

公司代码：603110

公司简称：东方材料

新东方新材料股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事（除张盛外）、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

董事张盛对“第一元素的投资情况和标的公司经营情况”事项持保留意见，认为公司对相关事项没有说明，无法对其是否能够如期还款或转股价值进行判断。除该事项外，保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人庄盛鑫、主管会计工作负责人唐晓薇及会计机构负责人（会计主管人员）王秀玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的行业风险、市场风险、技术风险等。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义4

第二节 公司简介和主要财务指标 4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 16

第五节 重要事项18

第六节 股份变动及股东情况 27

第七节 债券相关情况 31

第八节 财务报告32

备查文件目录	公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	董事、高级管理人员对2026年半年度报告的书面确认意见
	第六届董事会第二十二次会议决议

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、股份公司、东方材料	指	新东方新材料股份有限公司
新东方油墨	指	新东方油墨有限公司
滕州公司	指	新东方新材料（滕州）有限公司
东方超算	指	东方超算（深圳）科技有限公司
东方超算（六安）	指	东方超算（六安）科技有限公司
特丽亮	指	江苏特丽亮新材料科技有限公司
鸿晟鼎融	指	无锡鸿晟鼎融投资管理合伙企业（有限合伙）
第一元素	指	苏州第一元素纳米技术有限公司
交易所	指	上海证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	新东方新材料股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	新东方新材料股份有限公司
公司的中文简称	东方材料
公司的外文名称	New East New Materials Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	New East
公司的法定代表人	庄盛鑫

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾广锋	/
联系地址	浙江省台州市黄岩区劳动北路118号8楼	/
电话	0576-84275711	/
传真	0576-84275888	/
电子信箱	ir@neweastchemistry.com	/

三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（安徽）自由贸易试验区合肥市高新区习友路3333号中国（合肥）国际智能语音产业园A区科研楼裙楼4层401室
公司注册地址的历史变更情况	首次注册登记日期：1994-12-18，注册地址：台州市黄岩区黄椒路101号；变更日期：2017-11-29，变更后注册地址：浙江省台州市黄岩区东城街道劳动北路118（8层）号；变更日期：2021-11-22，变更后注册地址

	: 中国（安徽）自由贸易试验区合肥市高新区习友路3333号中国（合肥）国际智能语音产业园A区科研楼裙楼4层401室
公司办公地址	浙江省台州市黄岩区劳动北路118号8楼
公司办公地址的邮政编码	318020
公司网址	www.chinaneweast.com
电子信箱	ir@neweastchemistry.com
报告期内变更情况查询索引	/

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	/

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	东方材料	603110	不适用

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	197,436,856.23	174,404,837.93	13.21
利润总额	14,269,369.44	2,995,288.16	376.39
归属于上市公司股东的净利润	10,949,891.31	654,424.66	1,573.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	9,419,083.52	-454,710.90	2,171.44
经营活动产生的现金流量净额	-3,172,778.22	13,177,672.17	-124.08
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	702,786,916.92	686,457,347.44	2.38
总资产	807,643,514.72	814,845,694.54	-0.88

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.05	0.00	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	0.05	0.00	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.05	0.00	不适用

加权平均净资产收益率（%）	1.58	0.09	增加1.49个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.36	-0.07	增加1.43个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	202,772.82	
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	676,744.52	
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	485,600.00	
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	317,999.74	
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		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	26,867.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	179,176.69	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,530,807.79	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司所属行业未发生变化，为化学原料和化学制品制造业。主要业务为软包装印刷用油墨、复合用聚氨酯胶粘剂、PCB 电子油墨以及工业用油墨的研发、生产、销售；该块业务实现营业收入为 18,894.63 万元，占公司总体营业收入的 95.70%。子公司东方超算从事部分算力租赁业务，报告期内，营业收入为 849.06 万元，占公司总体营业收入 4.30%，目前体量规模占比较小。公司以油墨行业来分析和说明报告期内的经营情况。

2026 年 3 月以来，中东地缘冲突升级导致国际原油价格飙升，化工原料全产业链价格暴涨，油墨行业面临前所未有的成本压力，利润空间持续收窄。此外，2026 年油墨行业迎来多项行业政策集中落地，从空气质量新国标到 VOCs 排放收紧，从“双碳”战略到产业结构调整，形成多维度政策合力。2026 年 3 月 1 日，《环境空气质量标准》（GB 3095—2026）正式实施，原 2012 版同步废止。PM2.5 年均二级限值过渡期（2026-2030 年）为 30 $\mu\text{g}/\text{m}^3$ ，2031 年起收紧至 25 $\mu\text{g}/\text{m}^3$ 。作为 VOCs 排放重点领域，印刷包装行业受到直接影响，多地要求塑料软包装印刷企业低 VOCs 含量原辅材料替代比例达到 40%以上，其他包装装潢印刷需达到 70%以上。下游客

户倒逼油墨制造企业生产环保型的产品。GB 46997-2025《油墨中重金属的限量》2025年12月31日正式发布，2027年1月1日全面实施——国内油墨行业首份统一重金属管控强制标准。覆盖全品类油墨产品（胶印、凹印、柔印、丝印、UV固化、水性、溶剂型等），采用“总重金属总量+可溶性迁移重金属”双重管控模式：1）总含量重金属（4项）：铅、镉、汞、六价铬总含量均 $\leq 100\text{mg/kg}$ ；2）可溶性重金属（8项）：模拟人体胃酸溶出测试，如可溶性砷 $\leq 25\text{mg/kg}$ 、可溶性铅 $\leq 90\text{mg/kg}$ 、可溶性钡 $\leq 1000\text{mg/kg}$ （大红/金红油墨豁免）。标准体系的密集出台，将统一合规要求倒逼企业升级配方、优化工艺、淘汰高风险物料，显著提升食品接触、儿童用品等重点领域包装安全性，同时推动国内标准与国际接轨，助力企业突破贸易技术壁垒。

由于上述因素的影响，油墨行业的产品结构正在发生变化，水性油墨存在市场份额反超溶剂型油墨的可能性，行业或将迎来结构性拐点。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入19,743.69万元，同比上升13.21%；实现归属于上市公司股东净利润1,094.99万元，同比上升1,573.21%；实现扣非净利润941.91万元，同比上升2,171.44%。

报告期内，公司化工业务收入较上年同期有所增长。一季度，受中东局势影响，石油供应通道受到限制致使国际原油价格在短期内快速上涨，进而影响了石油化工下游原料的价格上升。受此影响，公司部分客户在一季度提前下单备货，使得当期公司业绩增长较明显。二季度，随着局势缓和，原油价格预期确定性增强，对石化下游产业的影响变小，软包装油墨行业上下游的供应逐渐恢复到正常状态。同时，公司持续提升经营效率，人员优化、降本增效使得期间费用较上年同期有所下降。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司以精细化工产品业务构成主要收入，其核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、用户体验好、客户粘性大

在食品、药品包装印刷过程中，油墨与胶粘剂作为印刷过程的两类重要耗材，二者的匹配程度直接影响着印刷工艺的适应性和印刷效果的稳定性。公司作为行业内少数既生产软包装用油墨又生产软包装复合胶粘剂的生产商，下属两类产品匹配性较好，且能通过两类产品协同调整的方

式来为客户提供一体化解决方案。为了更好地模拟客户的应用情境，公司配备了行业中先进的彩印机和复合机以模拟客户的实际生产过程。客户无论是在开发新产品过程中寻求创新方案，或是在实际生产过程中遇到应用难题，公司均能快速反馈，从而提升用户体验、保证客户粘性、实现长期合作。

2、掌握油墨制造中的连接料树脂合成核心技术，产品更新快

环保油墨生产的核心成分是连接料树脂的合成，而国内生产高品质连接料树脂的企业为数不多。多数环保油墨生产企业为确保产品品质，向境外企业或境内中外合资企业采购连接料，成本高昂。公司在多年从事环保型包装油墨和复合聚氨酯胶粘剂研发、生产过程中，已经掌握了高品质聚氨酯连接料树脂生产的核心技术，逐渐形成企业核心竞争优势。公司终端产品的成本显著降低，油墨配方技术保密性得以增强。此外，公司可以运用聚氨酯合成技术对连接料结构进行自由设计和改进，产品创新能力显著增强。

3、品牌知名度高，客户群体庞大

公司与中国软包装行业同步成长、共同发展，历经长期市场深耕与品牌积淀，在软包装领域已树立起极高的行业知名度与市场认可度，成为国内软包装及包装印刷行业的核心标杆品牌。公司下游客户资源优质且稳定，涵盖众多包装印刷行业领先企业。截止报告期末，国内有业务往来的大中小客户共计 1,300 多家，遍布华东、华南、西南、华北、东北等区域，客户群体稳固。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	197,436,856.23	174,404,837.93	13.21
营业成本	144,391,863.84	124,494,129.90	15.98
销售费用	15,191,313.68	15,699,260.06	-3.24
管理费用	21,184,886.09	22,996,483.60	-7.88
财务费用	-384,969.45	-699,487.25	44.96
研发费用	6,676,761.69	8,051,202.35	-17.07
经营活动产生的现金流量净额	-3,172,778.22	13,177,672.17	-124.08
投资活动产生的现金流量净额	-985,040.79	-272,111.79	-262.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,730,291.03		不适用

营业收入变动原因说明：主要系报告期内油墨、胶粘剂销售数量增加所致
营业成本变动原因说明：主要系报告期内油墨、胶粘剂销售数量增加所致
销售费用变动原因说明：主要系报告期内销售人员薪酬及业务招待费有所下降所致
管理费用变动原因说明：主要系报告期内管理人员薪酬略有下降所致
财务费用变动原因说明：主要系报告期内利息收入金额有所减少所致
研发费用变动原因说明：主要系报告期内研发人员薪酬支出减少所致
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内收入增加对应的各项税费支出增

加、原材料价格上涨对应材料采购支出增加所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内支付长期资产购置金额增加所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内收到股东、董事违规交易上缴收益

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
应收帐款融资	12,009,920.79	1.49	8,008,631.03	0.98	49.96	主要系收入增加对应收到的银行承兑汇票增加所致
其他应收款	1,082,668.00	0.13	10,290,573.46	1.26	-89.48	主要系地方政府旧城改造补偿款在本报告期陆续回款所致
投资性房地产	13,691,039.28	1.70			不适用	主要系本期部分厂房转为对外出租所致
在建工程	7,602,745.47	0.94	2,962,852.68	0.36	156.60	主要系车间自动化改造项目本期投入增加所致
长期待摊费用	5,562,978.75	0.69	2,588,447.00	0.32	114.92	主要系滕州厂房装修本期完工转入所致
应付票据	35,292,105.20	4.37	23,514,114.38	2.89	50.09	主要系本期采购业务采用票

						据 结 算 方 式 增 加 所 致
应付帐款	16,720,257.50	2.07	36,857,815.13	4.52	-54.64	主 要 系 本 期 开 出 承 兑 支 付 货 款 增 加 所 致
预收帐款	368,966.84	0.05			不适用	主 要 为 预 收 房 租
应付职工薪 酬	4,545,346.70	0.56	9,599,145.22	1.18	-52.65	主 要 系 发 放 上 年 度 年 终 奖 导 致 余 额 减 少
应交税费	2,836,747.14	0.35	8,915,129.21	1.09	-68.18	主 要 系 本 期 支 付 了 期 初 计 提 的 企 业 所 得 税 所 致
租赁负债	160,137.09	0.02	960,588.87	0.12	-83.33	主 要 系 本 期 支 付 租 赁 所 致

其他说明
无

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

截止 2026 年 06 月 30 日，公司所有权或使用权受到限制的资产有货币资金 2,138,172.40 元（票据保证金、计提利息收入及 ETC 保证金），应收票据 28,370,786.00 元（已背书未到期），应收票据 1,755,878.53 元（应付票据质押担保），应收款项融资 1,545,746.21 元（应付票据质押担保），固定资产 21,284,512.41 元（最高借款额度抵押担保），无形资产 7,733,953.61 元（最高借款额度抵押担保）。

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

（四） 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

公司与第一元素、周其华先生、陈云先生共同出资设立碳巢新材科技（滕州）有限公司（以下简称“碳巢新材”），注册资本为 10,000 万元。其中，公司认缴出资 3,000 万元，持股比例为 30%，具体内容详见公司 2025 年 10 月 16 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上披露的《新东方新材料股份有限公司对外投资暨设立合资公司的公告》（公告编号：2025-066）；

2026 年 8 月 4 日，滕州公司与碳巢新材股东周其华先生、陈云先生签署了《股权转让协议》，受让其分别持有的标的公司 10%股权（对应认缴出资额 1,000 万元，实缴出资额 0 万元）、2%股权（对应认缴出资额 200 万元，实缴出资额 0 万元）。因前述标的股权尚未实缴出资，本次股权转让价格为 0 元。本次股权转让完成后，公司持有标的公司的股权将由 30%增加至 42%。同时，公司与周其华先生、陈云先生签署《一致行动协议》。本次对外投资事项完成后，公司将直接持有碳巢新材 42%的股权，并通过一致行动关系，合计取得碳巢新材 60%的表决权，碳巢新材成为公司的控股子公司，纳入合并报表范围。具体内容详见公司于 2026 年 8 月 5 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上披露的《新东方新材料股份有限公司对外投资暨签署相关协议的进展公告》（公告编号：2026-031）。

截至本报告披露之日，上述股权转让事项尚未完成税务及工商变更。

(1) 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
信托产品	50,000,000.00							50,000,000.00
其他	8,008,631.03						4,001,289.76	12,009,920.79
其他非流动金 融资产	18,200,300.00	485,600.00						18,685,900.00
合计	76,208,931.03	485,600.00					4,001,289.76	80,695,820.79

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新东方油墨有限公司	子公司	化学原料和化学制品制造	21,571.31	54,582.02	45,916.53	18,861.69	1,435.27	1,248.07
新东方新材料（滕州）有限公司	子公司	化学原料和化学制品制造	13,000.00	16,069.96	10,052.34	32.94	-318.81	-309.90
东方超算（深圳）科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务	20,000.00	5,308.88	5,239.85		-963.34	-964.93
东方超算（六安）科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务	1,500.00	7,574.26	2,874.80	849.06	462.13	346.59

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☐适用 ☒不适用

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
陆健	独立董事	离任	个人原因	/
张莹	独立董事	聘任	工作调动	/

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2026 年 1 月 6 日披露了《新东方新材料股份有限公司关于公司独立董事离任的公告》（公告编号：2026-001），陆健先生因个人原因申请辞去公司第六届董事会独立董事、审计委员会主任委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员等职务。

公司于 2026 年 1 月 16 日披露了《新东方新材料股份有限公司关于补选独立董事的公告》（公告编号：2026-003），公司董事会提名张莹先生为独立董事候选人，任期自公司股东会审议通过之日起至公司第六届董事会任期届满止。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）	1
-------------------------	---

序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	新东方油墨有限公司	嘉兴市生态环境局 https://sthjj.jiaxing.gov.cn

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	许广彬	注：1	2020 年 12 月 20 日	否	无	是	不适用	不适用
	其他	许广彬	注：2	2020 年 12 月 20 日	否	无	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	许广彬	注：3	2020 年 12 月 20 日	否	无	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	许广彬	注：4	2020 年 12 月 20 日	否	无	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	樊家驹、朱君斐	注：5	上市前	否	无	是	不适用	不适用
	解决关联交易	樊家驹、朱君斐	注：6	上市前	否	无	是	不适用	不适用
	其他	公司、原控股股东/实际控制人及董事、监事及高级管理人员	注：7	上市前	否	无	是	不适用	不适用
	盈利预测及补偿	樊家驹、朱君斐	注：8	上市前	否	无	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	盈利预测及补偿	公司原董事、高级管理人员	注：9	上市前	否	无	是	不适用	不适用
	其他	樊家驹、朱君斐	注：10	上市前	否	无	是	不适用	不适用
	其他	樊家驹、朱君斐	注：11	上市前	否	无	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	樊家驹	注：12	2021 年 4 月 23 日	否	无	是	不适用	不适用

注 1：鉴于本人拟受让樊家驹持有的东方材料 42,976,281 股股份（公司于 2020 年度以方案实施前的公司总股本 143,733,380 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，转增后，许广彬先生持有公司股份由 42,976,281 股变更为 60,166,793 股），转让完成后，本人持有东方材料 42,976,281 股股份。本人就本次权益变动的安排作出如下承诺：本次权益变动的资金来源于本人自有资金或自筹资金，上述资金来源合法合规，不存在直接或间接来源于上市公司及其关联方的情况，不存在通过与上市公司进行资产置换或者其他交易获取资金的情形。

注 2：鉴于本人拟受让樊家驹持有的东方材料 42,976,281 股股份（公司于 2020 年度以方案实施前的公司总股本 143,733,380 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，转增后，许广彬先生持有公司股份由 42,976,281 股变更为 60,166,793 股），转让完成后，本人将成为东方材料的控股股东和实际控制人，为保持上市公司的独立性，本人就本次权益变动的安排作出如下承诺：1、人员独立。（1）保证上市公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司工作，并在上市公司领取薪酬，不在本人控制的其他企业兼职担任高级管理人员。（2）保证上市公司的财务人员独立，不在本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。（3）保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本人控制的其他企业之间完全独立。（4）保证本人未来推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行。2、资产独立。（1）保证上市公司及其子公司资产的独立完整。（2）保证本人及本人控制的其他企业不违规占用上市公司及其子公司资产、资金及其他资源。（3）保证不以上市公司的资产为本人及本人控制的其他企业的债务违规提供担保。3、财务独立。（1）保证上市公司及其子公司设置独立的财务会计部门和拥有独立的财务核算体系和财务管理制度。（2）保证上市公司及其子公司在财务决策方面保持独立，本人及本人控制的其他企业不干涉上市公司及其子公司的资金使用。（3）保证上市公司及其子公司保持自己独立的银行账户，不与本人及本人控制的其他企业共用一个银行账户。4、机构独立。（1）保证上市公司及其子公司已经建立和完善法人治理结构，并于本人控制的其他企业的机构完全分开；保证上市公司及其子公司与本人控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。（2）保证上市公司及其子公司独立自主运作，保证上市公司的股东会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。5、业务独立。（1）保证上市公司及其子公司拥有独立的生产和销售体系；在本次权益变动后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质及已具有独立面向市场自主经营的能力，在产供销环节不依赖于本人及本人控制的其他企业。（2）保证严格控制关

联交易事项，尽可能减少上市公司及其子公司与本人及本人控制的其他企业之间的关联交易。杜绝非法占用上市公司资金、资产的行为，并不要求上市公司及其子公司向本人及本人控制的其他企业提供任何形式的担保。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，与对非关联企业的交易价格保持一致，并及时进行信息披露。确保上市公司与本人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。（3）保证不通过单独或一致行动途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。

注3：鉴于本人拟受让樊家驹持有的东方材料 42,976,281 股股份（公司于 2020 年度以方案实施前的公司总股本 143,733,380 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，转增后，许广彬先生持有公司股份由 42,976,281 股变更为 60,166,793 股），转让完成后，本人将成为东方材料的控股股东和实际控制人，为避免与上市公司产生同业竞争，本人现作出如下声明和承诺：1、截至本承诺出具之日，本人及本人控制的公司、企业或其他经济组织（“关联企业”）与上市公司不存在同业竞争。2、本次交易完成后，本人及本人控制的除上市公司及其控制的公司和企业（“附属企业”）以外的其他公司、企业或其他经济组织将避免在中国境内或境外从事与上市公司及附属企业开展的业务构成竞争关系的业务或活动。3、本次交易完成后，本人及关联企业不会利用从上市公司及其下属子公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与上市公司及其下属子公司从事的业务存在竞争的任何经营活动。4、本次交易完成后，如因任何原因出现导致本人及关联企业取得与上市公司及附属企业开展的业务相同或相类似的业务或收购机会，本人将立即通知上市公司，以使上市公司及附属企业拥有取得该业务或收购机会的优先选择权；如上市公司或附属企业选择承办该业务或收购该企业，则本人及关联企业放弃该业务或收购机会，本人将就上市公司依据相关法律法规、股票上市地上市规则及监管部门的要求履行披露义务提供一切必要的协助。5、如违反上述声明和承诺，本人愿意承担相应的法律责任。

注4：鉴于本人拟受让樊家驹持有的东方材料 42,976,281 股股份（公司于 2020 年度以方案实施前的公司总股本 143,733,380 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，转增后，许广彬先生持有公司股份由 42,976,281 股变更为 60,166,793 股），转让完成后，本人将成为东方材料的控股股东和实际控制人，为规范及减少与上市公司的关联交易，本人现作出如下声明和承诺：1、本次交易完成后，本人及本人控制的除上市公司及其控制的公司和企业（“附属企业”）以外的其他公司、企业或其他经济组织（“关联企业”）将尽量减少并规范与上市公司及其附属企业之间的关联交易。2、本次交易完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司及其附属企业之间的关联交易，本人及本人关联企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用对上市公司的控制权损害上市公司及其他股东的合法权益。3、本次交易完成后，本人不会利用对上市公司的控制权操纵、指使上市公司或者上市公司董事、监事、高级管理人员，使得上市公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害上市公司利益的行为。4、本人对因未履行上述承诺而给上市公司及其附属公司造成的损失依法承担赔偿责任。

注5：1、本人及本人控制的公司或其他组织中，目前不存在从事与新东方新材料股份有限公司（以下简称“股份公司”）及其控股子公司相同或相似的业务，不存在同业竞争。2、本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与股份公司及其控股子公司现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其控股子公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、若股份公司及其控股子公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与股份公司及其控股子公司新的业务领域有直接竞争关系的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与股份公司及其控股子公司今后从事的新业务有直接竞争关系的公司或者其他经济组织。4、如若本人及本人控制的公司或其他组织出现与股份公司及其控股子公司有直接竞争关系的经营业务情况时，股份公司及其控股子公司有权以优先收购或委托经营的方式消除前述竞争。5、本人承诺不以股份公司及其控股子公司控股股东、实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害股份公司及其控股子公司其他

股東的權益。以上聲明與承諾自本人簽署之日起正式生效。此承諾為不可撤銷的承諾，如因本人及本人控制的公司或其他組織違反上述聲明與承諾而導致股份公司及其中控子公司的權益受到損害的，則本人同意向股份公司及其中控子公司承擔相應的損害賠償責任。

注 6：1、本人及本人控股、參股或實際控制的其他企業及本人的其他關聯方將盡量減少及避免與公司之間的關聯交易。對於確有必要且無法避免的關聯交易，本人保證關聯交易按照公平、公允和等價有償的原則進行，依法與公司簽署相關交易協議，以與無關聯關係第三方相同或相似的交易價格為基礎確定關聯交易價格以確保其公允性、合理性，按有關法律法規、規章、規範性法律文件及公司章程等規定履行關聯交易審批程序，及時履行信息披露義務，並按照約定嚴格履行已簽署的相關交易協議；2、公司股東會及董事會對涉及本人及本人控股、參股或實際控制的其他企業及其他關聯方的相關關聯交易進行表決時，本人將嚴格按照相關規定履行關聯股東或關聯董事回避表決義務；3、本人保證，截至本承諾函出具之日，除招股說明書已披露的情形外，本人及本人控股、參股或實際控制的其他企業及其他關聯方與公司在報告期內不存在其他重大關聯交易；4、本人承諾依照公司章程的規定平等地行使股東權利並承擔股東義務，不利用實際控制人地位影響公司的獨立性，本人保證不利用關聯交易非法轉移公司的資金、利潤、謀取其他任何不正當利益或使公司承擔任何不正當的義務，不利用關聯交易損害公司及其他股東的利益；5、本人將嚴格履行上述承諾，如違反上述承諾與公司進行關聯交易而給公司造成損失的，本人願意承擔賠償責任。

注 7：關於承諾履行的約束措施。詳見公司首次公開發行 A 股股票上市公告書中第一節第七項“發行人及其控股股東、實際控制人、董事、監事及高級管理人員未能履行公開承諾的約束措施”。

注 8：填補被攤薄即期回報的具體措施的承諾：不越權干預公司經營管理活動，不侵占公司利益。若違反上述承諾或拒不履行上述承諾，本人同意按照中國證監會和上海證券交易所等證券監管機構制定或發布的有關規定、規則，對本人作出相關處罰或採取相關監管措施。

注 9：填補被攤薄即期回報的具體措施的承諾：1、本人承諾不無償或以不公平條件向其他單位或者個人輸送利益，也不採用其他方式損害公司利益；2、本人承諾對本人的職務消費行為進行約束；3、本人承諾不動用公司資產從事與本人履行職責無關的投資、消費活動；4、本人承諾由董事會或薪酬與考核委員會制定的薪酬制度與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；5、如公司未來實施股权激励，本人承諾股权激励的行權條件與公司填補回報措施的執行情況相掛鉤；6、本承諾出具日後至公司首次公開發行股票並上市實施完畢前，若中國證監會作出關於填補回報措施及其承諾的其他新的監管規定的，且上述承諾不能滿足中國證監會該等規定時，本人承諾屆時將按照中國證監會的最新規定出具補充承諾。作為填補回報措施相關責任主體之一，若違反上述承諾或拒不履行上述承諾，本人同意中國證監會和上海證券交易所等證券監管機構按照其制定或發布的有關規定、規則，對本人作出相關處罰或採取相關監管措施。

注 10：如公司及子公司因職工社保及住房公積金繳納事宜而受到主管部門追繳、處罰從而給公司及子公司造成損失或其他不利影響的，其將以自有資金補足公司及子公司上述社保及住房公積金未繳納金額，並對公司、子公司及其他股東由此所受的損失負賠償責任。

注 11：關聯方資金拆借的承諾：不再通過任何直接、間接的方式從新東方新材料及其下屬公司處拆借資金。

注 12：2020 年 12 月 18 日，本人以協議轉讓方式將持有的公司 29.9%股份轉讓給許廣彬。2021 年 2 月 22 日，本次轉讓完成股份過戶登記，公司控股股東和實際控制人變更為許廣彬。考慮到公司購買的 5,000 萬元華寶信託理財底層資產為普洛斯公司股權類項目，退出時間不能確定，許廣彬提出要求由本人向其出具承諾，該筆投資如有損失，由本人補償虧損。2021 年 4 月 23 日，本人同意並簽字，向許廣彬出具一份《東方材料歷史對外投資情況說明》，在說明中本人向新實控人許廣彬作出承諾：1、如該筆投資未來退出過程中發生減值或本金虧損，樊家駒先生將以現金補償上市公司虧損部分；2、如未來兩年退出期信託產品出現退出困難，樊家駒先生將配合上市公司以投資成本現金買走該筆信託計劃。本人將繼續履行上述承諾。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

1、2025 年 9 月 29 日，上海证券交易所上市公司管理一部向公司送达《规范运作建议书》，要求公司对于因安徽证监局现场检查所涉及会计基础工作不规范、内部控制不完善等事项进行整改，并于收到《规范运作建议书》之后三十日之内提交整改报告。公司迟至 2026 年 3 月 3 日方提交相关整改报告，延期约 4 个月。根据《股票上市规则》第 13.1.4 条等有关规定，经讨论，决定给予上市公司、董秘曾广锋口头警示。

2、2026 年 6 月 18 日，上海证券交易所上市公司管理一部向公司送达口头警示通报函件，2025 年 12 月至 2026 年 3 月期间，公司董事李素珍配偶徐世策累计增持公司股票 12,000 股，累计购买金额 197,380 元；累计减持公司股票 5,000 股，累计减持金额 85,930 元；违规交易金额 85,930 元，经公司测算该期间交易累计产生收益 4,130 元。该行为违反了《证券法》第四十四条的有关规定，徐世策本次交易股票的行为构成短线交易，经讨论，决定对上市公司董事李素珍予以口头警示。

3、2026 年 7 月 8 日，上海证券交易所上市公司管理二部向公司送达口头警示通报函件，2026 年 4 月 27 日，上海证券交易所上市公司管理一部就公司董事未对年报签署书面确认意见相关事项发出工作函，因公司多次申请延期回复，问询回函不及时，经讨论，决定对公司及时任董秘曾广锋予以口头警示。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价 格	关联交 易金 额	占同类 交易金 额的比例 (%)	关联 交易 结算 方式	市 场 价 格	交易价格 与市场参 考价格差 异较大的 原因
碳巢新材科技 (滕州)有限公司	联营公 司	租入租 出	厂房出 租	市场价 格		329,434.68	45.37			
合计				/	/			/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明										

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(二) 募投项目明细

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☐适用 ☒不适用

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	20,673
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
朱君斐	0	17,787,840	8.84	0	无	0	境内自然人
江苏特丽亮新材料科技有限公司	0	12,000,000	5.96	0	无	0	境内非国有法人
无锡鸿晟鼎融投资管理合伙企业（有限合伙）	0	8,129,603	4.04	0	无	0	境内非国有法人
深圳申晖控股有限公司	5,811,500	6,935,800	3.45	0	无	0	境内非国有法人
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	3,354,782	3,472,363	1.73	0	无	0	境外法人
张跃军	-7,200	2,900,000	1.44	0	无	0	境内自然人
许广彬	0	2,700,000	1.34	0	冻结	2,700,000	境内自然人
上海太盈私募基金管理有限公司－太盈开阳一号私募证券投资基金	2,437,340	2,437,340	1.21	0	无	0	境内非国有法人
中信证券资产管理（香港）有限公司－客户资金	2,290,800	2,390,152	1.19	0	无	0	境内非国有法人

马楚雄	2,314,300	2,314,300	1.15	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
朱君斐	17,787,840	人民币普通股	17,787,840				
江苏特丽亮新材料科技有限公司	12,000,000	人民币普通股	12,000,000				
无锡鸿晟鼎融投资管理合伙企业（有限合伙）	8,129,603	人民币普通股	8,129,603				
深圳申晖控股有限公司	6,935,800	人民币普通股	6,935,800				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	3,472,363	人民币普通股	3,472,363				
张跃军	2,900,000	人民币普通股	2,900,000				
许广彬	2,700,000	人民币普通股	2,700,000				
上海太盈私募基金管理有限公司－太盈开阳一号私募证券投资基金	2,437,340	人民币普通股	2,437,340				
中信证券资产管理（香港）有限公司－客户资金	2,390,152	人民币普通股	2,390,152				
马楚雄	2,314,300	人民币普通股	2,314,300				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，特丽亮与鸿晟鼎融是一致行动人关系。除上述关系外，股东之间不存在其他关联关系或一致行动关系，其他股东之间未知是否存在关联关系，亦未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：新东方新材料股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	149,050,702.03	150,351,800.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	36,778,079.81	35,552,602.88
应收账款	七、5	134,877,447.23	142,005,262.59
应收款项融资	七、7	12,009,920.79	8,008,631.03
预付款项	七、8	1,113,891.22	1,433,392.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	1,082,668.00	10,290,573.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	66,407,535.01	55,168,639.23
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	七、13	19,086,946.55	18,202,540.28
流动资产合计		470,407,190.64	471,013,442.27
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	29,706,233.34	29,968,071.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	18,685,900.00	18,200,300.00
投资性房地产	七、20	13,691,039.28	
固定资产	七、21	214,194,389.93	237,842,566.80
在建工程	七、22	7,602,745.47	2,962,852.68
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	1,590,762.23	2,210,927.94
无形资产	七、26	37,979,645.49	41,120,593.67
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	5,562,978.75	2,588,447.00
递延所得税资产	七、29	2,517,037.84	2,614,725.44
其他非流动资产	七、30	5,705,591.75	6,323,767.50
非流动资产合计		337,236,324.08	343,832,252.27
资产总计		807,643,514.72	814,845,694.54
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	35,292,105.20	23,514,114.38
应付账款	七、36	16,720,257.50	36,857,815.13
预收款项	七、37	368,966.84	
合同负债	七、38	3,152,532.31	2,476,612.19
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	七、39	4,545,346.70	9,599,145.22
应交税费	七、40	2,836,747.14	8,915,129.21
其他应付款	七、41	10,096,769.32	12,965,814.91
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	七、43	1,277,142.42	1,247,674.90
其他流动负债	七、44	28,595,926.47	29,984,785.50
流动负债合计		102,885,793.90	125,561,091.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	160,137.09	960,588.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	1,810,666.81	1,866,666.79

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,970,803.90	2,827,255.66
负债合计		104,856,597.80	128,388,347.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	201,226,732.00	201,226,732.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	192,442,614.26	187,062,936.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	45,094,920.34	45,094,920.34
一般风险准备			
未分配利润	七、60	264,022,650.32	253,072,759.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		702,786,916.92	686,457,347.44
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		702,786,916.92	686,457,347.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		807,643,514.72	814,845,694.54

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：新东方新材料股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		12,628,758.16	8,606,323.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		57,410.09	21,538.97
其他应收款	十九、2	35,277,061.54	37,787,818.08
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		3,911,522.76	3,775,564.58
流动资产合计		51,874,752.55	50,191,244.88
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	十九、3	421,237,979.79	421,237,979.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		18,685,900.00	18,200,300.00
投资性房地产			
固定资产		3,999,571.78	4,179,037.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		405,706.60	559,923.46
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		444,329,158.17	444,177,240.38
资产总计		496,203,910.72	494,368,485.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		680,501.46	1,462,683.30
应交税费		41,071.13	126,094.20
其他应付款		7,623,837.61	7,770,587.76
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,345,410.20	9,359,365.26
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,810,666.81	1,866,666.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,810,666.81	1,866,666.79
负债合计		10,156,077.01	11,226,032.05
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		201,226,732.00	201,226,732.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		184,242,614.26	178,862,936.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,094,920.34	45,094,920.34
未分配利润		55,483,567.11	57,957,864.78
所有者权益（或股东权益）合计		486,047,833.71	483,142,453.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		496,203,910.72	494,368,485.26

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		197,436,856.23	174,404,837.93
其中：营业收入	七、61	197,436,856.23	174,404,837.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		189,227,379.82	172,929,226.91
其中：营业成本	七、61	144,391,863.84	124,494,129.90
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	七、62	2,167,523.97	2,387,638.25
销售费用	七、63	15,191,313.68	15,699,260.06
管理费用	七、64	21,184,886.09	22,996,483.60

研发费用	七、65	6,676,761.69	8,051,202.35
财务费用	七、66	-384,969.45	-699,487.25
其中：利息费用			
利息收入		433,775.95	717,272.30
加：其他收益	七、67	1,410,979.34	667,324.80
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-261,837.90	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-261,837.90	
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）	七、70	485,600.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	4,195,511.37	234,080.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		-216,963.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	202,772.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,242,502.04	2,160,053.52
加：营业外收入	七、74	159,660.82	2,359,708.85
减：营业外支出	七、75	132,793.42	1,524,474.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,269,369.44	2,995,288.16
减：所得税费用	七、76	3,319,478.13	2,340,863.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,949,891.31	654,424.66
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,949,891.31	654,424.66
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,949,891.31	654,424.66
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
2.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			
(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		10,949,891.31	654,424.66
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,949,891.31	654,424.66
(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)		0.05	
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.05	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元,上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲

母公司利润表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		40,914.17	36,624.64
销售费用			344,309.37
管理费用		6,422,436.28	7,303,147.87
研发费用			
财务费用		-241.43	3,931.96
其中：利息费用			
利息收入		2,692.59	3,135.01
加：其他收益		83,952.00	78,176.33

投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5		1,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		485,600.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,546,134.03	300,086.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-28,475.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,375,898.17	-5,809,751.41
加：营业外收入			
减：营业外支出		98,399.50	1,051,970.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,474,297.67	-6,861,721.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,474,297.67	-6,861,721.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,474,297.67	-6,861,721.41
（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			
（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		-2,474,297.67	-6,861,721.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		146,585,704.82	239,206,380.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	3,405,483.36	4,107,452.70
经营活动现金流入小计		149,991,188.18	243,313,832.73
购买商品、接受劳务支付的现金		77,720,141.31	159,650,971.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		35,989,768.65	34,659,327.44
支付的各项税费		16,579,194.13	14,466,616.16
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	22,874,862.31	21,359,245.22
经营活动现金流出小计		153,163,966.40	230,136,160.56
经营活动产生的现金流量净额		-3,172,778.22	13,177,672.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,412,333.25	3,038,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,412,333.25	3,038,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,397,374.04	3,310,111.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,397,374.04	3,310,111.79
投资活动产生的现金流量净额		-985,040.79	-272,111.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	5,379,678.17	
筹资活动现金流入小计		5,379,678.17	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	七、78	649,387.14	
筹资活动现金流出小计		649,387.14	
筹资活动产生的现金流量净额		4,730,291.03	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		146,340,057.61	170,904,888.78
六、期末现金及现金等价物余额			
		146,912,529.63	183,810,449.16

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,644.61	25,311.36

经营活动现金流入小计		30,644.61	25,311.36
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,535,052.43	3,850,205.86
支付的各项税费		53,765.53	51,186.09
支付其他与经营活动有关的现金		11,733,155.30	4,967,664.61
经营活动现金流出小计		14,321,973.26	8,869,056.56
经营活动产生的现金流量净额		-14,291,328.65	-8,843,745.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,976,958.00	3,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,976,958.00	4,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,872.61	6,799.00
投资支付的现金			
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		50,872.61	6,799.00
投资活动产生的现金流量净额		12,926,085.39	4,493,201.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,379,678.17	
筹资活动现金流入小计		5,379,678.17	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		5,379,678.17	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		4,014,434.91	-4,350,544.20
		8,606,323.25	7,187,902.56
六、期末现金及现金等价物余额			
		12,620,758.16	2,837,358.36

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲

合并所有者权益变动表
2026 年 1-6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 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	
	实收资本(或 股本)	其他权益 工具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、 上年 期末 余额	201,226,732.00				187,062,936.09				45,094,920.34		253,072,759.01		686,457,347.44		686,457,347.44
加： 会计 政策 变更															
前 期差 错更 正															
其 他															
二、 本年	201,226,732.00				187,062,936.09				45,094,920.34		253,072,759.01		686,457,347.44		686,457,347.44

期初 余额															
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “-”号 填 列）					5,379,678.17						10,949,891.3 1		16,329,569.4 8		16,329,569.4 8
（一） 综 合收 益总 额											10,949,891.3 1		10,949,891.3 1		10,949,891.3 1
（二） 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本					5,379,678.17								5,379,678.17		5,379,678.17
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股															

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					5,379,678.17								5,379,678.17		5,379,678.17
（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							1,866,279.24					1,866,279.24		1,866,279.24	

取														
2. 本期使用							1,866,279.24					1,866,279.24		1,866,279.24
(六) 其他														
四、本期期末余额	201,226,732.00				192,442,614.26			45,094,920.34		264,022,650.32		702,786,916.92		702,786,916.92

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
	实收资本(或 股本)	其他权益 工具			资本公积	减 ： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项储备	盈余公积	一般 风 险 准 备	未分配利润	其他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、 上年 期末 余额	201,226,732. 00				187,062,936. 09				40,795,642.7 3		273,798,196. 98		702,883,507. 80		702,883,507. 80
加： 会计 政策 变更															

前期差 错更 正														
其他														
二、 本年 期初 余额	201,226,732. 00				187,062,936. 09				40,795,642.7 3		273,798,196. 98		702,883,507. 80	702,883,507. 80
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “－”号 填 列）											-9,406,911.94		-9,406,911.94	-9,406,911.94
（一） 综 合收 益总 额											654,424.66		654,424.66	654,424.66
（二） 所 有者 投入														

和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											10,061,336.60		10,061,336.60		10,061,336.60

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										10,061,336.6 0	-	-10,061,336.6		10,061,336.6 0	-
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							2,264,289.14					2,264,289.14		2,264,289.14
2. 本期使用							2,264,289.14					2,264,289.14		2,264,289.14
（六）其他														
四、本期期末余额	201,226,732.00				187,062,936.09			40,795,642.73		264,391,285.04		693,476,595.86		693,476,595.86

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2026 年半年度
----	-----------

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	201,226,732.00				178,862,936.09				45,094,920.34	57,957,864.78	483,142,453.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,226,732.00				178,862,936.09				45,094,920.34	57,957,864.78	483,142,453.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,379,678.17					-2,474,297.67	2,905,380.50
（一）综合收益总额										-2,474,297.67	-2,474,297.67
（二）所有者投入和减少资本					5,379,678.17						5,379,678.17
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					5,379,678.17						5,379,678.17
（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	201,226,732. 00				184,242,614.26				45,094,920. 34	55,483,567.1 1	486,047,833.7 1

项目	2025 年半年度										
	实收资本(或 股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	201,226,732. 00				178,862,936.09				40,795,642. 73	29,325,702.9 4	450,211,013.7 6
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,226,732. 00				178,862,936.09				40,795,642. 73	29,325,702.9 4	450,211,013.7 6

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										- 16,923,058.0 1	- 16,923,058.01
(一) 综合收益总额										-6,861,721.41	-6,861,721.41
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										- 10,061,336.6 0	- 10,061,336.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										- 10,061,336.6 0	- 10,061,336.60
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	201,226,732.00				178,862,936.09				40,795,642.73	12,402,644.93	433,287,955.75

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

公司前身系原浙江新东方油墨集团有限公司，成立于 1994 年 12 月 18 日，后以 2010 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为浙江新东方油墨股份有限公司，在台州市工商行政管理局登记注册。2015 年 6 月 8 日，更名为新东方新材料股份有限公司。2021 年 11 月 22 日，公司变更注册地址为中国（安徽）自由贸易试验区合肥市高新区习友路 3333 号中国（合肥）国际智能语音产业园 A 区科研楼裙楼 4 层 401 室。现持有统一社会信用代码为 91331000148192002J 的营业执照，注册资本 201,226,732.00 元，股份总数 201,226,732 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 10 月 13 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属制造及服务行业。经营范围：油墨制造（不含危险化学品）；油墨销售（不含危险化学品）；塑料制品制造；塑料制品销售；化工产品生产（不含许可类化工产品）；货物进出口；技术进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理和存储支持服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；互联网数据服务；工业互联网数据服务；软件开发；计算机系统服务；人工智能通用应用系统；云计算装备技术服务；非居住房地产租赁；工程管理服务；网络技术服务；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；互联网设备销售；信息安全设备销售；物业管理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 27 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔金额大于应收账款科目余额 5%，或客观证明表明其已发生减值
重要的应收款项本期坏账准备收回、转回或核销金额	大于等于 100 万元
重要的在建工程项目	大于等于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	大于等于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	大于等于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	大于等于 100 万元

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

□适用 √不适用

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的

结构化主体等), 结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体(注: 有时也称为特殊目的主体)。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 编制合并财务报表。

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

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的, 应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

- ①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税

负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

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

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

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

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款项

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金及保证金

其他应收款组合 2 应收其他款项

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账龄	预期损失准备率（%）	
	应收账款	其他应收款
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

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

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

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☐适用 ☒不适用

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

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

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本公司长期股权投资为对被投资单位实施控制的权益性投资。

(1) 初始投资成本确定

①除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

①成本法

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

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

20、 投资性房地产

（1）如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性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和已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

21、 固定资产

（1）确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 折旧方法

☒适用 ☐不适用

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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%
通用设备	年限平均法	3-20	3-5%	4.75%-31.67%
专用设备	年限平均法	3-10	3-5%	9.5%-31.67%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22、 在建工程

☒适用 ☐不适用

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

23、 借款费用

☐适用 ☒不适用

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	6 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	6 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无形资产的摊销

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

研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修工程及其他	3-10 年

29、 合同负债

√适用 □不适用

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。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相

匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

31、 预计负债

☐适用 ☒不适用

32、 股份支付

☐适用 ☒不适用

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

(1) 一般原则

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

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

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

的交易价格计量收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，

按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要销售油墨、塑料制品等产品。收入确认时间的具体判断标准：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，同时经与购货方对产品数量与质量无异议进行确认后确认收入。

公司算力租赁服务：根据合同约定提供相应的服务，属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据服务期分段确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

36、 政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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

的，直接计入当期损益。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

（1）租赁的识别

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

間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本公司評估合同中的客戶是否有权獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有权在該使用期間主導已識別資產的使用。

（2）單獨租賃的識別

合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。同時符合下列條件的，使用已識別資產的權利構成合同中的一項單獨租賃：①承租人可從單獨使用該資產或將其與易于獲得的其他資源一起使用中獲利；②該資產與合同中的其他資產不存在高度依賴或高度關聯關係。

（3）本公司作為承租人的會計處理方法

在租賃期開始日，本公司將租賃期不超過 12 個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃認定為低價值資產租賃。本公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。

對於所有短期租賃，本公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃付款額計入相關資產成本或當期損益。

除上述採用簡化處理的短期租賃外，在租賃期開始日，公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

①使用權資產

使用權資產，是指承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

在租賃期開始日，使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 承租人發生的初始直接費用；
- 承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本公司按照預計負債的確認標準和計量方法對該成本進行確認和計量。前述成本屬於為生產存貨而發生的將計入存貨成本。

使用權資產折舊採用年限平均法分類計提。對於能合理確定租賃期屆滿時將會取得租賃資產所有權的，在租賃資產預計剩餘使用壽命內，根據使用權資產類別和預計淨殘值率確定折舊率；

对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

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

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

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

金融资产的分类

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

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

理人员获得报酬的方式等。

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务	13%、6%、5%
房产税	从价计征的，按照房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
新东方油墨有限公司	15

2、税收优惠

√适用 □不适用

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《关于对浙江省认定机构 2025 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司新东方油墨有限公司于 2025 年 12 月 19 日获得浙江省 2025 年高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为：GR202533006997。本次认定系子公司新东方油墨有限公司原高新技术企业证书期满后所进行的重新认定，因此子公司新东方油墨有限公司 2026 年度企业所得税适用税率为 15%。

3、其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,966.68	4,161.50
银行存款	146,840,957.34	146,297,290.50
其他货币资金	2,176,778.01	4,050,348.19
存放财务公司存款		
合计	149,050,702.03	150,351,800.19
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其他货币资金中主要包括银行承兑汇票保证金人民币 2,012,547.40 元，放在支付宝款项人民币 38,605.61 元、ETC 保证金人民币 26,000.00 元，以及计提的利息收入人民币 99,625.00 元。其中，银行承兑汇票保证金、ETC 保证金、以及计提的利息收入系受限资产；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	/
其中：			
信托产品	50,000,000.00	50,000,000.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	/

其他说明：

√适用 □不适用

本公司于 2022 年 12 月 29 日发布公告《新东方新材料股份有限公司关于购买信托产品进展情况暨延期兑付的公告》，公司收悉华宝信托有限责任公司《华宝-宝洛丰盈集合资金信托计划临时信息披露公告》（以下简称“临时信息披露公告”），临时信息披露公告显示：信托计划通过 QDII 产品投资于境外标的票据，该等票据并非公开发行的票据，不存在公开的交易市场。标的票据直接挂钩的资产为在 BVI 设立的特殊目的载体，即 WealthDominionLimited 的股权，而海外 SPV 所持有的系高瓴基金的基金份额，由于底层资产及海外 SPV 持有的基金份额的变现受限于市场环境、受让方意愿、基金管理人审查等因素，具体退出时间尚不能确定。因此华宝-宝洛丰盈集合资金信托计划满足 60 个月的投资期后，将进入退出期，退出期期限直至信托财产全部变现之日。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	36,778,079.81	35,552,602.88

商业承兑票据		
合计	36,778,079.81	35,552,602.88

(2) 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,755,878.53
商业承兑票据	
合计	1,755,878.53

(3) 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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		28,370,786.00
商业承兑票据		
合计		28,370,786.00

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	36,778,079.81	100.00			36,778,079.81	35,552,602.88	100.00			35,552,602.88
其中：										
1. 信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票	36,778,079.81	100.00			36,778,079.81	35,552,602.88	100.00			35,552,602.88
合计	36,778,079.81	/		/	36,778,079.81	35,552,602.88	/		/	35,552,602.88

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况:

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	130,648,054.30	140,010,294.35
1 至 2 年	9,546,540.40	8,417,944.22
2 至 3 年	1,747,913.82	3,212,886.77
3 年以上		
3 至 4 年	1,627,543.77	940,552.60
4 至 5 年	3,613,418.49	3,783,536.14
5 年以上	2,645,553.99	672,383.54

小计	149,829,024.77	157,037,597.62
减：坏帐准备	14,951,577.54	15,032,335.03
合计	134,877,447.23	142,005,262.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	7,848,863.01	5.24	6,672,709.65	85.01	1,176,153.36	8,026,343.01	5.11	6,700,189.65	83.48	1,326,153.36
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	141,980,161.76	94.76	8,278,867.89	5.83	133,701,293.87	149,011,254.61	94.89	8,332,145.38	5.59	140,679,109.23
其中：										
1. 应 收 客 户 款 项	141,980,161.76	94.76	8,278,867.89	5.83	133,701,293.87	149,011,254.61	94.89	8,332,145.38	5.59	140,679,109.23
合计	149,829,024.77	100.00	14,951,577.54	9.98	134,877,447.23	157,037,597.62	100.00	15,032,335.03	9.57	142,005,262.59

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大连大富塑料彩印有限公司	4,537,990.38	3,630,392.30	80.00	对方现金流较紧张，剩余回款较慢
普宁市宏艺彩印有限公司	896,388.20	627,832.92	70.00	对方现金流较紧张，剩余回款较慢
湖北华源包装有限公司	493,978.80	493,978.80	100.00	预计无法收回
潮州市潮安区信诚印刷厂	493,544.40	493,544.40	100.00	预计无法收回
江西弘信业物资有限公司	283,813.67	283,813.67	100.00	预计无法收回

重庆宜信包装有限公司	184,996.40	184,996.40	100.00	预计无法收回
潮州市潮安区金潮药用包装有限公司	164,701.49	164,701.49	100.00	预计无法收回
安徽富强三兄弟彩印有限公司	156,022.00	156,022.00	100.00	预计无法收回
青岛华夏百特包装有限公司	115,744.10	115,744.10	100.00	预计无法收回
宁波市大顺包装材料有限公司	96,286.00	96,286.00	100.00	预计无法收回
浙江旺恒印业有限公司	76,828.50	76,828.50	100.00	预计无法收回
黄山明赫数码广告材料有限公司	50,960.00	50,960.00	100.00	预计无法收回
其他	297,609.07	297,609.07	100.00	预计无法收回
合计	7,848,863.01	6,672,709.65	85.01	/

人民币

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：按应收客户款项组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	130,499,826.06	6,524,991.29	5.00
1-2 年	9,512,377.60	951,237.76	10.00
2-3 年	980,545.32	294,163.60	30.00
3-4 年	827,660.00	413,830.00	50.00
4-5 年	130,215.09	65,107.55	50.00
5 年以上	29,537.69	29,537.69	100.00
合计	141,980,161.76	8,278,867.89	

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

单项计提坏帐准备	6,700,189.65	290,519.74	317,999.74			6,672,709.65
按组合计提坏帐准备	8,332,145.38	-11,610.49	41,667.00			8,278,867.89
合计	15,032,335.03	278,909.25	359,666.74			14,951,577.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
普宁市宏艺彩印有限公司	105,000.00		转帐	单项按 70%计提
潮州市潮安区金潮药用包装有限公司	20,000.00		转帐	单项 100%计提
九江长兴塑料制品有限公司	4,480.00		转帐	单项 100%计提
江西弘信业物资有限公司	3,000.00		转帐	单项 100%计提
佳木斯大鹏包装印刷有限公司	180,000.00		转帐	单项 100%计提
江苏申乾食品包装有限公司	5,519.74		转帐	单项 100%计提
石家庄翔舜药用包装有限公司	41,667.00		转帐	按帐龄计提
合计	359,666.74	/	/	/

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
大连大富塑料彩印有限公司	4,537,990.38		4,537,990.38	3.03	3,630,392.30
浙江比例聚合科技有限公司	3,026,943.16		3,026,943.16	2.02	151,347.16
四川通国医药包装印刷有限公司	2,963,695.57		2,963,695.57	1.98	296,369.56

台州印品包装材料有限公司	2,896,028.93		2,896,028.93	1.93	352,321.25
重庆嘉峰彩印有限公司	2,522,717.29		2,522,717.29	1.68	126,135.86
合计	15,947,375.33		15,947,375.33	10.64	4,556,566.13

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	12,009,920.79	8,008,631.03
合计	12,009,920.79	8,008,631.03

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,545,746.21
合计	1,545,746.21

(3) 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

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	32,366,094.20	
合计	32,366,094.20	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	12,009,920. 79	100.0 0			12,009,920. 79	8,008,631. 03	100.0 0			8,008,631. 03
其中：										
1 、 信 用 等 级 较 高 的 商 业 银 行 承 兑 的 银 行 承 兑 汇 票	12,009,920. 79	100.0 0			12,009,920. 79	8,008,631. 03	100.0 0			8,008,631. 03
合 计	12,009,920. 79	/		/	12,009,920. 79	8,008,631. 03	/		/	8,008,631. 03

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明:

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,107,136.99	99.39	1,308,392.61	91.28
1 至 2 年	6,754.23	0.61	125,000.00	8.72
2 至 3 年				
3 年以上				

合计	1,113,891.22	100.00	1,433,392.61	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
万华化学（烟台）销售有限公司	505,601.04	45.39
上海智淳环保科技有限公司	164,000.00	14.72
桐乡港华天然气有限公司	113,597.60	10.20
桐乡泰爱斯热电有限公司	80,635.09	7.24
中国石化销售股份有限公司浙江嘉兴石油分公司	69,965.91	6.28
合计	933,799.64	83.83

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,082,668.00	10,290,573.46
合计	1,082,668.00	10,290,573.46

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	862,804.21	1,115,038.80
1 至 2 年	280,915.55	151,195.55
2 至 3 年	200.00	12,993,158.00
3 年以上		
3 至 4 年	20,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	31,390.00	31,390.00
小计	1,195,309.76	14,290,782.35
减：坏帐准备	112,641.76	4,000,208.89
合计	1,082,668.00	10,290,573.46

(14) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	626,205.55	791,305.55

应收其他款项	569104.21	13,499,476.80
小计	1,195,309.76	14,290,782.35
减：坏帐准备	112,641.76	4,000,208.89
合计	1,082,668.00	10,290,573.46

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额	3,968,818.89		31,390.00	4,000,208.89
2026年1月1日余额在本期				
--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	-3,887,117.54			-3,887,117.54
本期转回	449.59			449.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	81,251.76		31,390.00	112,641.76

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏帐准备	4,000,208.89	-3,887,117.54	449.59			112,641.76
合计	4,000,208.89	-3,887,117.54	449.59			112,641.76

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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

				及其合理性
台州市黄岩区 人民政府东城 街道办事处外 东浦区块旧城 改建工作组	12,973,158.00	收到台州市黄岩 区人民政府东城 街道办事处外东 浦区块旧城改建 工作组拆迁款	银行转账	按账龄计提
合计	12,973,158.00	/	/	/

其他说明

无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
张博	195,000.00	16.31	房租押金	1 年以内	9,750.00
厦门金汇峰新型包 装材料股份有限公 司	120,000.00	10.04	质量保证金	3-4 年、1- 2 年	20,000.00
四川汇利实业有限 公司	100,000.00	8.37	质量保证金	1-2 年	10,000.00
成都松裕包装印刷 有限公司	50,000.00	4.18	质量保证金	1 年以内	2,500.00
松裕包装印刷有限 公司	50,000.00	4.18	质量保证金	1 年以内	2,500.00
合计	515,000.00	43.09	/	/	44,750.00

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	45,921,826.21	1,452,519.67	44,469,306.54	38,734,875.63	2,040,818.83	36,694,056.80
在产品	1,750,443.21		1,750,443.21	1,944,664.77		1,944,664.77
库存商品	20,032,208.82	309,004.82	19,723,204.00	16,399,349.66	309,004.82	16,090,344.84
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	464,581.26		464,581.26	439,572.82		439,572.82
合计	68,169,059.50	1,761,524.49	66,407,535.01	57,518,462.88	2,349,823.65	55,168,639.23

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,040,818.83			588,299.16		1,452,519.67
在产品						
库存商品	309,004.82					309,004.82
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	2,349,823.65			588,299.16		1,761,524.49

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
元

13、 其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	16,310,386.10	16,079,153.19
预缴增值税	1,378,334.05	1,378,334.05
预缴所得税	812,476.56	401,004.90
预付费用	585,749.84	344,048.14
合计	19,086,946.55	18,202,540.28

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况
☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面 价值）	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
碳巢新材 科技（滕 州）有限 公司	29,968,071.24				-261,837.90						29,706,233.34	
小计	29,968,071.24				-261,837.90						29,706,233.34	
合计	29,968,071.24				-261,837.90						29,706,233.34	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,685,900.00	18,200,300.00
合计	18,685,900.00	18,200,300.00

其他说明：

2025 年 10 月，公司与苏州第一元素纳米技术有限公司签署《专项投资协议》，公司向苏州第一元素纳米技术有限公司提供可转换债权投资 1,800 万元。根据投资协议约定，该债权在满足约定条件时可转换为第一元素股权，若未能满足转股条件则按债权本金及约定利息到期清偿。根据厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的嘉学评估估值字[2026]8500003 号评估报告，截止估值基准日 2026 年 06 月 30 日，公司持有的可转换债权公允价值为 1,868.59 万元，本期确认公允变动损益 48.56 万元。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	12,201,441.17	2,615,790.60		14,817,231.77
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	12,201,441.17			12,201,441.17
(3) 企业合并增加				
(4) 无形资产转入-土地使用权		2,615,790.60		2,615,790.60
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,201,441.17	2,615,790.60		14,817,231.77
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	866,886.45	259,306.04		1,126,192.49
(1) 计提或摊销	288,551.11	26,155.58		314,706.69
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	578,335.34			578,335.34
(3) 无形资产转入-土地使用权		233,150.46		233,150.46
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	866,886.45	259,306.04		1,126,192.49
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,334,554.72	2,356,484.56		13,691,039.28
2.期初账面价值				

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	214,194,389.93	237,842,566.80
固定资产清理		
合计	214,194,389.93	237,842,566.80

其他说明:

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	221,582,450.89	199,897,555.78	19,047,844.32	7,360,345.14	447,888,196.13
2.本期增加金额		63,274.33		617,636.21	680,910.54
(1) 购置		63,274.33		51,003.63	114,277.96
(2) 在建工程转入				566,632.58	566,632.58

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	12,201,441.17	1,482,578.56	700,812.12	1,587,080.04	15,971,911.89
(1) 处置或报废		1,482,578.56	700,812.12	1,509,129.08	3,692,519.76
(2) 转至在建工程				77,950.96	77,950.96
(3) 转至投资性房地产	12,201,441.17				12,201,441.17
4.期末余额	209,381,009.72	198,478,251.55	18,347,032.20	6,390,901.31	432,597,194.78
二、累计折旧					
1.期初余额	76,181,032.16	110,636,748.99	17,403,429.54	5,824,418.64	210,045,629.33
2.本期增加金额	4,942,186.87	7,079,769.89	212,077.29	254,573.88	12,488,607.93
(1) 计提	4,942,186.87	7,079,769.89	212,077.29	254,573.88	12,488,607.93
3.本期减少金额	578,335.34	1,427,391.17	652,028.74	1,473,677.16	4,131,432.41
(1) 处置或报废		1,427,391.17	652,028.74	1,473,677.16	3,553,097.07
(2) 转至投资性房地产	578,335.34				578,335.34
4.期末余额	80,544,883.69	116,289,127.71	16,963,478.09	4,605,315.36	218,402,804.85
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	128,836,126.03	82,189,123.84	1,383,554.11	1,785,585.95	214,194,389.93
2.期初账面价值	145,401,418.73	89,260,806.79	1,644,414.78	1,535,926.50	237,842,566.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,602,745.47	2,962,852.68
工程物资		
合计	7,602,745.47	2,962,852.68

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
油墨车间二自动化改造	5,121,664.37		5,121,664.37	1,425,770.15		1,425,770.15
待安装设备	523,982.28		523,982.28	534,843.27		534,843.27
安全环保提升				426,598.51		426,598.51
胶粘剂车间技改项目	416,814.15		416,814.15	416,814.15		416,814.15
导热油工程	509,614.03		509,614.03	158,826.60		158,826.60
胶粘剂自动化生产线改造项目	14,601.77		14,601.77			
油墨一车间自动化及工业油墨生产线技改	952,883.03		952,883.03			
无溶剂车间年产3600吨聚酯生产线	63,185.84		63,185.84			
合计	7,602,745.47		7,602,745.47	2,962,852.68		2,962,852.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称（万元）	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源

油墨车间二自动化改造	1,030.96	1,425,770.15	3,695,894.22			5,121,664.37	49.68					自有资金
胶粘剂车间技改项目	1,200.00	416,814.15				416,814.15	99.99					自有资金
油墨一车间自动化及工业油墨生产线技改	99.00		952,883.03			952,883.03	96.25					自有资金
3400KV A 高压增容项目	55.00		566,632.58	566,632.58			100					自有资金
合计		1,842,584.30	5,215,409.83	566,632.58		6,491,361.55	/	/			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,561,358.76	2,561,358.76
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,561,358.76	2,561,358.76
二、累计折旧		
1.期初余额	350,430.82	350,430.82
2.本期增加金额		
(1)计提	620,165.71	620,165.71
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	970,596.53	970,596.53
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,590,762.23	1,590,762.23
2.期初账面价值	2,210,927.94	2,210,927.94

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,529,702.81	60,000.00		5,165,196.26	52,754,899.07
2.本期增加金额				14,851.48	14,851.48
(1)购置				14,851.48	14,851.48
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	2,615,790.60				2,615,790.60
(1)处置					
(2)转入投资性房地产	2,615,790.60				2,615,790.60
4.期末余额	44,913,912.21	60,000.00		5,180,047.74	50,153,959.95
二、累计摊销					
1.期初余额	8,863,003.07	60,000.00		2,711,302.33	11,634,305.40
2.本期增加金额	449,131.48			324,028.04	773,159.52
(1) 计提	449,131.48			324,028.04	773,159.52
3.本期减少金额	233,150.46				233,150.46
(1)处置					
(2)转入投资性房地产	233,150.46				233,150.46
4.期末余额	9,078,984.09	60,000.00		3,035,330.37	12,174,314.46
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	35,834,928.12			2,144,717.37	37,979,645.49
2.期初账面价值	38,666,699.74			2,453,893.93	41,120,593.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、 商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	2,488,201.78	3,460,505.63	472,304.20		5,476,403.21
其他	100,245.22		13,669.68		86,575.54
合计	2,588,447.00	3,460,505.63	485,973.88		5,562,978.75

其他说明：

无

29、 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,761,524.79	264,228.67	2,349,823.65	352,473.55
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	15,018,727.79	2,252,809.17	15,081,679.25	2,262,251.89
合计	16,780,252.58	2,517,037.84	17,431,502.90	2,614,725.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	13,513,238.95	5,450,864.68
可抵扣亏损	62,712,058.20	82,136,404.34
合计	76,225,297.15	87,587,269.02

(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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025			
2026		3,441,315.33	
2027	3,549,690.20	3,553,703.74	

2028	4,868,099.07	4,640,849.59	
2029	17,607,024.22	35,527,349.51	
2030	24,071,861.90	34,973,186.17	
2031			
2032	1,155,127.77		
2033			
2034	1,041,974.09		
2035	1,529,337.79		
2036	8,888,943.16		
合计	62,712,058.20	82,136,404.34	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付资产购置款	5,705,591.75		5,705,591.75	6,323,767.50		6,323,767.50
合计	5,705,591.75		5,705,591.75	6,323,767.50		6,323,767.50

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,012,547.40	2,012,547.40	冻结	票据保证	3,632,617.58	3,632,617.58	冻结	票据保证

货 币 资金	99,625.00	99,625.00	其他	金 计 提 利 息 收 入	353,125.00	353,125.00	其他	金 计 提 利 息 收 入
货 币 资金	26,000.00	26,000.00	冻 结	ETC 保 证 金	26,000.00	26,000.00	冻 结	ETC 保 证 金
应 收 票 据	28,370,786.00	28,370,786.00	其 他	已 背 书 未 到 期	29,847,514.65	29,847,514.65	其 他	已 背 书 未 到 期
应 收 票 据	1,755,878.53	1,755,878.53	质 押	应 付 票 据 质 押 担 保	1,215,929.37	1,215,929.37	质 押	应 付 票 据 质 押 担 保
应 收 票 据 融 资	1,545,746.21	1,545,746.21	质 押	应 付 票 据 担 保	3,472,020.29	3,472,020.29	质 押	应 付 票 据 质 押 担 保
存 货								
其 中： 数 据 资 源								
固 定 资 产	43,824,461.86	21,284,512.41	抵 押	最 高 借 款 额 度 抵 押 担 保	43,824,461.86	22,031,022.77	抵 押	最 高 借 款 额 度 抵 押 担 保
无 形 资 产	12,277,074.96	7,733,953.61	抵 押	最 高 借 款 额 度 抵 押 担 保	12,277,074.96	7,856,715.05	抵 押	最 高 借 款 额 度 抵 押 担 保
其 中： 数 据 资 源								
合 计	89,912,119.96	62,829,049.16	/	/	94,648,743.71	68,434,944.71	/	/

其他说明：

无

32、 短期借款

(1) 短期借款分类

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**33、 交易性金融负债**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**34、 衍生金融负债**☐适用 ☒不适用**35、 应付票据**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	35,292,105.20	23,514,114.38
合计	35,292,105.20	23,514,114.38

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

36、 应付账款**(1) 应付账款列示**☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	12,399,809.89	28,076,647.63
工程款	3,295,760.08	7,759,360.81
设备购置款	982,331.68	1,021,806.69
其他	42,355.85	
合计	16,720,257.50	36,857,815.13

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东泓锦建筑工程有限公司	2,109,772.16	工程款尚未结算
台州力安消防工程有限公司	1,071,387.92	工程款尚未结算
合计		/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项**(1) 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	368,966.84	
合计	368,966.84	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,152,532.31	2,476,612.19
合计	3,152,532.31	2,476,612.19

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,249,780.52	28,489,692.76	32,034,521.75	3,704,951.53
二、离职后福利-设定提存计划	396,104.67	1,850,368.13	2,201,606.37	44,866.43
三、辞退福利	1,953,260.03	479,777.29	1,637,508.58	795,528.74
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,599,145.22	30,819,838.18	35,873,636.70	4,545,346.70

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,177,946.76	25,475,351.30	29,027,098.06	3,626,200.00
二、职工福利费		853,164.86	853,164.86	
三、社会保险费	9,955.56	1,093,324.16	1,083,930.59	19,349.13
其中：医疗保险费	9,800.52	979,157.04	969,967.68	18,989.88
工伤保险费	155.04	110,654.48	110,450.27	359.25
生育保险费		2,801.32	2,801.32	
其他		711.32	711.32	
四、住房公积金	56,102.40	1,043,916.28	1,040,616.28	59,402.40
五、工会经费和职工教育经费	5,775.80	23,936.16	29,711.96	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,249,780.52	28,489,692.76	32,034,521.75	3,704,951.53

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	395,541.50	1,793,736.44	2,145,485.20	43,792.74
2、失业保险费	563.17	56,631.69	56,121.17	1,073.69
3、企业年金缴费				
合计	396,104.67	1,850,368.13	2,201,606.37	44,866.43

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	651,517.72	1,607,556.28
企业所得税	569,666.51	4,720,169.59
个人所得税	310,514.99	320,387.11
房产税	782,643.01	1,362,956.65
城镇土地使用税	398,479.68	657,069.30
城市维护建设税	45,606.24	112,528.62
印花税	45,743.11	53,984.01
教育费附加	32,575.88	80,377.65
其他		100.00
合计	2,836,747.14	8,915,129.21

其他说明：

无

41、 其他應付款**(1) 項目列示**

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息		
應付股利		
其他應付款	10,096,769.32	12,965,814.91
合計	10,096,769.32	12,965,814.91

(2) 應付利息

□適用 √不適用

(3) 應付股利

□適用 √不適用

(4) 其他應付款

按款項性質列示其他應付款

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
拆遷補償款	7,087,500.00	7,087,500.00
運費	1,440,000.00	2,595,564.30
滯納金		1,706,764.36
押金保證金	554,976.00	354,976.00
其他	1,014,293.32	1,221,010.25
合計	10,096,769.32	12,965,814.91

賬齡超過 1 年或逾期的重要其他應付款

□適用 √不適用

其他說明：

□適用 √不適用

42、 持有待售負債

□適用 √不適用

43、 一年內到期的非流動負債

√適用 □不適用

單位：元 幣種：人民幣

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款		
一年內到期的應付債券		
一年內到期的長期應付款		
一年內到期的租賃負債	1,277,142.42	1,247,674.90

合计	1,277,142.42	1,247,674.90
----	--------------	--------------

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未到期的银行承兑 汇票	28,370,786.00	29,847,514.65
预收款项增值税	225,140.47	137,270.85
合计	28,595,926.47	29,984,785.50

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

转股权会计处理及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,471,699.04	2,272,854.99
减：未确认融资费用	34,419.53	64,591.22
小计	1,437,279.51	2,208,263.77
减：一年内到期的租赁负债	1,277,142.42	1,247,674.90
合计	160,137.09	960,588.87

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☐适用 ☒不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,866,666.79		55,999.98	1,810,666.81	项目专项资金
合计	1,866,666.79		55,999.98	1,810,666.81	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	201,226,732.00						201,226,732.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	172,183,105.90	5,379,678.17		177,562,784.07
其他资本公积	14,879,830.19			14,879,830.19
合计	187,062,936.09	5,379,678.17		192,442,614.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系收到的股东、董事违规交易上缴收益。

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、 其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、 专项储备

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,866,279.24	1,866,279.24	
合计		1,866,279.24	1,866,279.24	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、 盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,094,920.34			45,094,920.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	45,094,920.34			45,094,920.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	253,072,759.01	273,798,196.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	253,072,759.01	273,798,196.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,949,891.31	-6,364,823.76
减：提取法定盈余公积		4,299,277.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,061,336.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	264,022,650.32	253,072,759.01

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,578,714.00	144,054,740.67	173,905,845.03	124,474,820.62
其他业务	858,142.23	337,123.17	498,992.90	19,309.28
合计	197,436,856.23	144,391,863.84	174,404,837.93	124,494,129.90

(2) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	2026 年 1-6 月		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
包装油墨	112,417,904.24	77,870,575.13	112,417,904.24	77,870,575.13
电子油墨	6,724,589.60	5,109,397.99	6,724,589.60	5,109,397.99
胶粘剂	63,548,680.72	53,325,653.98	63,548,680.72	53,325,653.98
其他	5,396,973.40	4,117,018.55	5,396,973.40	4,117,018.55
算力服务	8,490,566.04	3,632,095.02	8,490,566.04	3,632,095.02
小计	196,578,714.00	144,054,740.67	196,578,714.00	144,054,740.67

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	323,592.16	479,664.45
教育费附加	232,048.04	343,410.92
房产税	955,758.67	927,304.33
土地使用税	538,389.24	538,389.24
车船使用税	8,564.88	9,598.14
印花税	103,939.45	83,392.40
其他	5,231.53	5,878.77
合计	2,167,523.97	2,387,638.25

其他说明：

无

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,231,776.00	9,349,316.99
业务招待费	2,023,313.70	3,740,659.86
差旅费	416,389.49	566,406.51
汽油费	73,372.33	72,468.73
折旧费	60,601.47	96,706.02
修理费	82,333.72	116,349.73
办公费	31,319.85	75,475.73
其他	3,272,207.12	1,681,876.49
合计	15,191,313.68	15,699,260.06

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,909,433.86	10,979,121.59
折旧费	4,872,101.69	5,143,454.98
水电费	12,287.36	124,684.81
中介费	1,052,830.11	848,377.36
差旅费	283,557.75	560,558.44
修理费	355,094.67	703,269.88
无形资产摊销	845,446.28	899,527.27
业务招待费	374,338.37	545,528.87
其他	3,479,796.00	3,191,960.40
合计	21,184,886.09	22,996,483.60

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,577,230.11	4,700,346.25
折旧费	411,520.58	446,938.89
原辅材料	2,289,504.93	2,512,132.40
水、电、蒸汽费	123,603.24	125,336.92
制造费、调试费、测试费	194,294.91	246,829.81
修理费	32,064.23	16,403.35
差旅费		3,126.12
其他	48,543.69	88.61
合计	6,676,761.69	8,051,202.35

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,171.69	
其中：租赁负债利息支出	11,706.92	
减：利息收入	433,775.95	717,272.30
银行手续费	18,634.74	26,431.53
汇兑损益	0.07	-8,646.48
合计	-384,969.45	-699,487.25

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	585,999.98	141,679.98
其中：与递延收益相关的政府补助	55,999.98	80,999.98
直接计入当期损益的政府补助	530,000.00	60,680.00
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	824,979.36	525,644.82
其中：个税扣缴税款手续费	90,197.85	76,983.44
增值税加计抵减额	734,234.82	448,661.38
其他	546.69	
合计	1,410,979.34	667,324.80

其他说明：

无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-261,837.90	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-261,837.90	

其他说明：

无

69、 净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、 公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	485,600.00	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	485,600.00	

其他说明：

无

71、 信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	307,944.24	-188,525.75
其他应收款坏账损失	3,887,567.13	422,606.69

债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	4,195,511.37	234,080.94

其他说明：

无

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-216,963.24
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-216,963.24

其他说明：

无

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的投资性房地产及固定资产的处置利得或损失	202,772.82	
其中：固定资产	202,772.82	
合计	202,772.82	

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		8,266.59	

其中：固定资产处置利得		8,266.59	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	157,660.82	16,536.60	157,660.82
罚没收入	2,000.00	2,334,905.66	2,000.00
合计	159,660.82	2,359,708.85	159,660.82

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、 营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		1,000.47	
其中：固定资产处置损失		1,000.47	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款滞纳金	113,481.75	458,187.63	113,481.75
其他	19,311.67	1,065,286.11	19,311.67
合计	132,793.42	1,524,474.21	132,793.42

其他说明：

无

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,221,790.53	2,418,868.65
递延所得税费用	97,687.60	-78,005.15
合计	3,319,478.13	2,340,863.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	14,269,369.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,567,342.36
子公司适用不同税率的影响	-1,440,484.21
调整以前期间所得税的影响	483,804.14
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	235,018.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	88,244.87
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	1,398,667.28
其他	-1,013,114.65
所得税费用	3,319,478.13

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、 其他综合收益

☐适用 ☒不适用

78、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到房租收入	1,152,971.60	217,278.00
收入政府补助	620,744.54	140,286.24
违约金收入		2,475,000.00
银行存款利息收入	687,275.95	607,572.30
其他	944,491.27	667,316.16
合计	3,405,483.36	4,107,452.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	21,053,884.30	21,305,239.82
罚没支出及滞纳金	1,820,246.11	
其他	731.90	54,005.40
合计	22,874,862.31	21,359,245.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东、董事违规交易上缴上市公司收益	5,379,678.17	
合计	5,379,678.17	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	649,387.14	
合计	649,387.14	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	10,949,891.31	654,424.66
加：资产减值准备		216,963.24
信用减值损失	-4,195,511.37	-234,080.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,803,314.62	12,764,913.97
使用权资产摊销	620,165.71	
无形资产摊销	773,159.52	826,319.29
长期待摊费用摊销	485,973.88	391,344.72
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）	-202,772.82	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-7,266.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-485,600.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	11,706.99	
投资损失（收益以“-”号填列）	261,837.90	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	97,687.60	-76,542.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,650,596.62	5,452,115.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,512,373.87	50,016,888.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,098,408.83	-56,827,408.43
其他	-55,999.98	
经营活动产生的现金流量净额	-3,172,778.22	13,177,672.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	146,912,529.63	183,810,449.16
减：现金的期初余额	146,340,057.61	170,904,888.78
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	572,472.02	12,905,560.38

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	146,912,529.63	146,340,057.61
其中：库存现金	32,966.68	4,161.50
可随时用于支付的银行存款	146,840,957.34	146,297,290.50
可随时用于支付的其他货币资金	38,605.61	38,605.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	146,912,529.63	146,340,057.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	2,012,547.40	3,632,617.58	使用权受限
计提的利息收入	99,625.00	353,125.00	使用权受限
ETC 保证金	26,000.00	26,000.00	使用权受限
合计	2,138,172.40	4,011,742.58	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			

欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	58,244.58	7.1869	418,597.97
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、 租赁

(1) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 760,711.63 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额1,410,098.77(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	726,154.68	

合计	726,154.68	
----	------------	--

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	857,229.36	651,834.00
第二年	658,869.36	
第三年	494,152.02	
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	2,010,250.74	651,834.00

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,577,230.11	4,700,346.25
折旧费	411,520.58	446,938.89
原辅材料	2,289,504.93	2,512,132.40
水、电、蒸汽费	123,603.24	125,336.92
制造费、调试费、测试费	194,294.91	246,829.81
修理费	32,064.23	16,403.35
差旅费		3,126.12
其他	48,543.69	88.61
合计	6,676,761.69	8,051,202.35
其中：费用化研发支出	6,676,761.69	8,051,202.35

资本化研发支出		
---------	--	--

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位：万元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新东方油墨有限公司	桐乡市	21,571.312783	浙江省桐乡市	制造业	100.00		设立
新东方新材料（滕州）有限公司	滕州市	13,000.00	山东省滕州市	制造业	100.00		设立
东方超算（深圳）科技有限公司	深圳市	20,000.00	广东省深圳市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
东方超算（六安）科技有限公司	六安市	1,500.00	安徽省六安市	软件和信息技术服务业		100.00	设立
上海馥欣新能源科技有限公司	上海市	1,000.00	上海市	商务服务		100.00	设立
东方算力有限公司	香港	1 万港币	香港	软件和信息技术服务业	100.00		设立
东方国际株式会社	日本	800 万日元	日本	软件和信息技术服务业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
碳巢新材科技(滕州)有限公司	滕州市	山东省滕州市	制造业		30.00	长期投资股权权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	碳巢新材科技(滕州)有限公司	/	碳巢新材科技(滕州)有限公司	/
流动资产	38,134,425.52		39,902,469.79	
非流动资产	3,270,082.50		2,004.69	
资产合计	41,404,508.02		39,904,474.48	
流动负债	59,219.83		10,903.68	

非流动负债	2,324,510.39			
负债合计	2,383,730.22		10,903.68	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	39,020,777.80		39,893,570.80	
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-872,793.00		-106,429.20	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-872,793.00		-106,429.20	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,866,666.79			55,999.98		1,810,666.81	与资产相关
合计	1,866,666.79			55,999.98		1,810,666.81	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	530,000.00	60,680.00
与资产相关	55,999.98	80,999.98
合计	585,999.98	141,679.98

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理

层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1. 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等，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。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的

经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，欠款余额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 10.64%（比较期：11.89%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 43.09%（比较：98.76%）。

1. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2026 年 06 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	35,292,105.20	-	-	-
应付账款	16,720,257.50	-	-	-
其他应付款	10,096,769.32	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,277,142.42			
租赁负债		160,137.09		
合计	63,386,274.44	160,137.09	-	-

(续上表)

项目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付票据	23,514,114.38	-	-	-
应付账款	36,857,815.13	-	-	-
其他应付款	12,965,814.91	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,247,674.90			
租赁负债		960,588.87		
合计	74,585,419.32	960,588.87	-	-

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收帐款融资			12,009,920.79	12,009,920.79
（三）其他非流动金融资产			18,685,900.00	18,685,900.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			80,695,820.79	80,695,820.79
（六）交易性金融负债				

1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

本公司的母公司情况的说明：本公司无母公司。

本公司最终控制方：本公司无最终控制方。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☐适用 ☒不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中权益。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业

☒适用 ☐不适用

详见附注十、在其他主体中权益

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

☒适用 ☐不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
碳巢新材科技（滕州）有限公司	联营企业

其他说明

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
台州市黄岩亲加亲投资有限公司	原职工监事王秀玲控制的企业
安徽润迅数据有限公司	前实控人亲属控制的企业
华云数据控股集团有限公司	前实控人控制的企业
朱法君	公司股东朱君斐之弟
董事及关键管理人员	董事及关键管理人员

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
安徽润迅数据有限公司	设备托管费用			否	26,037.75

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
碳巢新材科技（滕州）有限公司	厂房	329,434.68	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
朱法君/黄燕萍	房屋	90,000.00					90,000.00				
华云数据控股集团有限公司	房屋						6,739.26				

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	193.85	208.78

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	华云数据控股集团有限公司	4,620.00	4,620.00
其他应付款	碳巢新材科技（滕州）有限公司	300,000.00	

(3) 其他项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	碳巢新材科技（滕州）有限公司	368,966.84	

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为油墨及胶粘剂分部、算力分部两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

①油墨及胶粘剂业务分部，生产及销售油墨及胶粘剂产品；

②算力分部，提供算力租赁服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	油墨及胶粘剂分部	算力分部	分部间抵销	合计
营业收入	188,946,290.19	8,490,566.04		197,436,856.23
其中：主营业务收入	188,088,147.96	8,490,566.04		196,578,714.00
分部间交易收入				
其中：主营业务收入				
营业成本	140,759,768.82	3,632,095.02		144,391,863.84
其中：主营业务成本	140,422,645.65	3,632,095.02		144,054,740.67

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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	35,277,061.54	37,787,818.08
合计	35,277,061.54	37,787,818.08

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,126,174.25	30,209,906.82
1 至 2 年	7,795.55	7,995.55
2 至 3 年	200.00	12,973,158.00
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	20,100.00	20,100.00
小计	37,154,269.80	43,211,160.37
减：坏帐准备	1,877,208.26	5,423,342.29
合计	35,277,061.54	37,787,818.08

(14) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	28,095.55	28,095.55
应收其他款项	37,126,174.25	43,183,064.82
小计	37,154,269.80	43,211,160.37
减：坏帐准备	1,877,208.26	5,423,342.29
合计	35,277,061.54	37,787,818.08

(15) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2026年1月1日余额	5,403,242.29		20,100.00	5,423,342.29
2026年1月1日余额在本期				
--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	-3,546,134.03			-3,546,134.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2026年6月30日 余额	1,857,108.26		20,100.00	1,877,208.26
------------------	--------------	--	-----------	--------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(16) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按组合计 提坏帐准 备	5,423,342.29	-3,546,134.03				1,877,208.26
合计	5,423,342.29	-3,546,134.03				1,877,208.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(17) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(18) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	款项的 性质	账龄	坏账准备 期末余额
新东方 新材料 (滕 州)有 限公司	36,900,000.00	99.32	应收其 他款项	1年以 内	1,845,000.00

台州市黄岩总商会大厦物业有限公司	20,000.00	0.05	押金保证金	5 年以上	20,000.00
合计	36,920,000.00	99.37	/	/	1,865,000.00

(19) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	421,237,979.79		421,237,979.79	421,237,979.79		421,237,979.79
对联营、合营企业投资						
合计	421,237,979.79		421,237,979.79	421,237,979.79		421,237,979.79

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新东方油墨有限公司	215,237,979.79						215,237,979.79	
新东方新材料（滕州）有限公司	130,000,000.00						130,000,000.00	
东方超算（深圳）科技有限公司	76,000,000.00						76,000,000.00	
合计	421,237,979.79						421,237,979.79	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		1,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		1,500,000.00

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元币种：人民币

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	202,772.82	
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	676,744.52	
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	485,600.00	
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	317,999.74	
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		

项目	金额	说明
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	26,867.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	179,176.69	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,530,807.79	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.05	0.05

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：庄盛鑫

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用