

金桥德克新材料股份有限公司
2024 年度、2023 年度、2022 年度
审计报告

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

金桥德克新材料股份有限公司
2024 年度、2023 年度、2022 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	1-4
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-131

审计报告

XYZH/2025CSAA3B0249

金桥德克新材料股份有限公司

金桥德克新材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了金桥德克新材料股份有限公司（以下简称“金桥德克公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2024 年度、2023 年度、2022 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金桥德克公司 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度、2023 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金桥德克公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2024 年度、2023 年度和 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 营业收入确定

关键审计事项	审计中的应对
金桥德克公司 2024 年度、2023 年度、2022 年度营业收入分别为 62,733.41 万元、53,876.22 万元、49,102.96 万元。 由于收入是金桥德克公司的关键绩效指标	我们执行的主要程序如下： (1) 了解、评价与测试收入确认相关内部控制的设计与执行； (2) 结合行业特点、销售模式及产品类



之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。	型，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；选取检查销售合同样本，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，并与管理层讨论，评估管理层对产品销售收入确认是否有重大偏颇和错报的迹象； （3）结合产品类型及销售模式实施分析性程序，对各类产品的收入和毛利情况进行分析，判断收入和毛利率变动的合理性； （4）执行细节测试，对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售合同/订单、销售出库单、销售发票、物流单、签收回单等客户确认的支持性文件，检查销售收入的真实性、准确性； （5）对营业收入执行截止性测试，关注资产负债表日前后营业收入的准确性及是否计入恰当的会计期间； （6）对主要客户的销售额、应收款项实施函证，针对主要客户实施走访程序，检查已确认收入的真实性和准确性； （7）检查与营业收入相关的信息是否做出恰当列报和披露。
--	--

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金桥德克公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，



如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就金桥德克公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

（项目合伙人）

Handwritten signature and red square seal of the project partner.

中国注册会计师：

Handwritten signature and red square seal of the second auditor.

中国 北京

二〇二五年六月九日



合并资产负债表

编制单位:金桥新材料股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:				
货币资金	五、1	154,150,783.83	144,817,256.04	37,294,599.51
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、2			70,017,339.72
衍生金融资产				
应收票据	五、3	76,989,309.67	76,612,119.81	64,602,267.17
应收账款	五、4	293,821,262.15	237,498,445.60	213,769,534.85
应收款项融资	五、5	14,853,393.58	20,210,974.92	11,963,299.29
预付款项	五、7	1,078,791.79	505,402.08	708,825.13
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、6	546,038.11	377,911.96	342,428.56
其中: 应收利息				
应收股利				
买入返售金融资产				
存货	五、8	77,709,822.00	63,535,495.09	71,959,837.75
其中: 数据资源				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、9	17,696,494.79	2,683,190.54	494,681.84
流动资产合计		636,845,895.92	546,240,796.04	471,152,813.82
非流动资产:				
发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	五、10	6,570,000.00	6,380,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五、11	215,834,740.73	73,646,523.63	76,328,242.59
在建工程	五、12	9,573,857.97	33,736,802.66	286,068.04
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、13	4,635,886.03	6,368,966.53	954,773.85
无形资产	五、14	23,354,710.68	24,017,468.29	6,921,994.32
其中: 数据资源				
开发支出				
其中: 数据资源				
商誉				
长期待摊费用	五、15	8,908,336.75		
递延所得税资产	五、16	6,073,443.34	4,550,681.30	2,990,338.73
其他非流动资产	五、17		3,156,016.28	124,200.00
非流动资产合计		274,950,975.50	151,856,458.69	87,805,617.53
资产总计		911,796,871.42	698,097,254.73	558,958,431.35

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



合并资产负债表（续）

编制单位：金鹰新材料股份有限公司

单位：人民币元

目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、19	3,972,966.42	18,150,800.63	15,045,138.89
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	五、20	1,294,395.50		
应付账款	五、21	92,806,788.59	54,859,983.23	37,826,543.49
预收款项				
合同负债	五、23	8,433,492.31	3,805,591.91	3,195,500.52
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、24	17,422,716.53	15,270,446.79	12,286,297.81
应交税费	五、25	11,768,114.47	11,751,716.71	5,801,863.19
其他应付款	五、22	4,082,457.26	2,319,674.92	3,978,141.24
其中：应付利息				
应付股利				
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、26	12,361,369.92	1,310,836.54	992,178.57
其他流动负债	五、27	64,771,148.49	51,267,632.45	54,781,986.57
流动负债合计		216,913,449.49	158,736,683.18	133,907,650.28
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	五、28	44,111,874.96		10,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、29	3,257,883.84	5,039,268.27	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、30	3,015,714.29	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债	五、16	2,598,836.33	2,851,140.01	1,619,217.83
其他非流动负债				
非流动负债合计		52,984,309.42	8,890,408.28	12,619,217.83
负债合计		269,897,758.91	167,627,091.46	146,526,868.11
所有者权益：				
实收资本（或股本）	五、31	122,264,151.00	122,264,151.00	120,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、32	325,805,507.81	323,570,513.63	4,283,400.00
减：库存股				
其他综合收益	五、33	484,500.00	323,000.00	
专项储备	五、35	12,854,297.52	9,850,915.44	8,939,510.52
盈余公积	五、34	25,700,575.42	10,824,166.93	31,778,852.09
一般风险准备				
未分配利润	五、36	155,377,373.97	63,562,906.71	246,949,624.06
归属于母公司所有者权益合计		642,486,405.72	530,395,653.71	411,951,386.67
少数股东权益		-587,293.21	74,509.56	480,176.57
所有者权益合计		641,899,112.51	530,470,163.27	412,431,563.24
负债和所有者权益总计		911,796,871.42	698,097,254.73	558,958,431.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：金邦德克新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		149,353,212.35	143,272,659.83	35,671,002.77
交易性金融资产				70,017,339.72
衍生金融资产				
应收票据		76,989,309.67	76,612,119.81	64,602,267.17
应收账款	十七、1	298,026,907.21	238,532,674.21	214,242,608.46
应收款项融资		14,853,393.58	20,210,974.92	11,963,299.29
预付款项		913,208.30	427,161.51	577,038.13
其他应收款	十七、2	110,558,024.88	25,352,903.25	309,006.71
其中：应收利息				
应收股利				
存货		59,194,732.53	62,982,740.69	71,551,208.67
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		544,212.97	466,570.01	359,122.68
流动资产合计		710,433,001.49	567,857,804.23	469,292,893.60
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十七、3	28,400,000.00	28,400,000.00	26,400,000.00
其他权益工具投资		6,570,000.00	6,380,000.00	200,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		63,076,468.82	70,240,124.03	76,032,352.80
在建工程		584,169.69	96,601.95	285,068.04
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		5,164,208.63	7,613,930.58	820,637.97
无形资产		6,238,271.62	6,567,012.58	6,921,994.32
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用		3,395,810.34		
递延所得税资产		5,733,710.55	4,431,125.58	2,949,909.42
其他非流动资产			78,827.45	124,200.00
非流动资产合计		119,162,639.65	123,807,622.17	113,735,162.55
资产总计		829,595,641.14	691,665,426.40	583,028,056.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：金桥新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款		3,972,966.42	18,150,800.63	15,045,138.89
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		53,349,547.10	40,444,354.26	37,826,543.49
预收款项				
合同负债		8,208,336.38	3,805,591.91	3,195,500.52
应付职工薪酬		16,367,168.19	14,527,556.71	11,953,659.90
应交税费		11,651,141.28	11,744,198.23	5,801,751.15
其他应付款		5,327,683.53	4,032,890.84	26,512,251.37
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,378,569.70	1,552,499.45	865,367.40
其他流动负债		64,771,148.49	51,347,632.45	54,781,986.57
流动负债合计		165,026,561.09	145,605,524.48	155,982,199.29
非流动负债：				
长期借款				10,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		3,682,591.24	6,052,715.40	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		3,015,714.29	1,000,000.00	1,000,000.00
递延所得税负债		2,456,564.04	2,756,937.21	1,585,683.86
其他非流动负债				
非流动负债合计		9,154,869.57	9,809,652.61	12,585,683.86
负债合计		174,181,430.66	155,415,177.09	168,567,883.15
所有者权益：				
实收资本（或股本）		122,264,151.00	122,264,151.00	120,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		325,805,507.81	323,570,513.63	4,283,400.00
减：库存股				
其他综合收益		484,500.00	323,000.00	
专项储备		12,854,297.52	9,850,915.44	8,939,510.52
盈余公积		25,700,575.42	10,824,166.93	31,778,852.09
未分配利润		168,305,178.73	69,417,502.31	249,458,410.39
所有者权益合计		655,414,210.48	536,250,249.31	414,460,173.00
负债和所有者权益总计		829,595,641.14	691,665,426.40	583,028,056.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

编制单位:金鑫新材料股份有限公司

单位:人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业总收入		627,334,060.14	538,762,235.16	491,029,648.27
其中:营业收入	五、37	627,334,060.14	538,762,235.16	491,029,648.27
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		465,369,603.57	404,834,589.86	391,659,642.14
其中:营业成本	五、37	368,724,618.48	322,724,164.02	322,923,880.83
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、38	5,095,002.40	3,954,154.16	3,236,835.37
销售费用	五、39	28,375,932.85	24,210,071.16	20,499,177.83
管理费用	五、40	28,284,601.61	22,010,216.55	19,519,177.55
研发费用	五、41	34,546,186.80	32,769,586.48	25,111,778.41
财务费用	五、42	343,261.43	-833,602.51	368,792.15
其中:利息费用		1,238,166.74	690,883.37	979,001.29
利息收入		884,451.95	1,523,982.75	527,546.78
加:其他收益	五、43	7,579,784.85	4,259,578.87	9,214,392.87
投资收益(损失以“-”号填列)	五、45	-632,575.86	1,023,942.09	1,023,153.09
其中:对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、44		52,616.43	17,339.72
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、46	-4,705,689.93	-3,817,687.95	-1,336,278.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、47	-1,727,457.22	-1,232,035.91	-1,872,433.06
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、48	40,241.97	23,124.14	6,133.48
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		162,518,780.38	134,237,182.97	106,422,314.13
加:营业外收入	五、49	273,365.32	138,624.69	161,650.04
减:营业外支出	五、50	114,299.56	383,322.05	265,258.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		162,677,826.14	133,992,485.61	106,318,706.05
减:所得税费用	五、51	21,648,753.16	17,043,111.65	13,174,539.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		141,029,072.98	116,949,373.96	93,144,166.50
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		141,029,072.98	116,949,373.96	93,144,166.50
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.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		141,690,875.75	118,075,040.97	94,086,438.83
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-661,802.77	-1,125,667.01	-942,272.33
六、其他综合收益的税后净额		161,500.00	323,000.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		161,500.00	323,000.00	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		161,500.00	323,000.00	
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		161,500.00	323,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
(二)将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		141,190,572.98	117,272,373.96	93,144,166.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		141,852,375.75	118,398,040.97	94,086,438.83
归属于少数股东的综合收益总额		-661,802.77	-1,125,667.01	-942,272.33
八、每股收益:				
(一)基本每股收益(元/股)		1.16	0.97	0.78
(二)稀释每股收益(元/股)		1.16	0.97	0.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司利润表

编制单位：金邦新材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	628,407,874.12	538,651,342.77	491,324,488.03
减：营业成本	十七、4	372,169,626.59	322,905,813.33	323,337,615.69
税金及附加		4,981,493.57	3,949,205.85	3,236,526.74
销售费用		27,635,345.78	23,748,549.31	19,852,232.51
管理费用		21,479,538.07	19,513,380.32	18,713,777.56
研发费用		33,421,270.98	31,088,072.68	23,796,468.71
财务费用		-451,950.84	-806,460.06	393,133.63
其中：利息费用		431,946.37	703,981.56	971,714.56
利息收入		870,833.73	1,508,443.29	495,212.57
加：其他收益		7,571,178.27	4,257,292.07	9,214,246.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-632,575.86	1,023,942.09	1,023,153.09
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				
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）			52,616.43	17,339.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,238,055.76	-3,769,940.46	-1,302,542.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,489,221.60	-1,211,705.67	-1,872,433.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		52,849.02	22,446.52	6,133.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		170,436,724.04	138,627,432.32	109,080,630.38
加：营业外收入		262,221.17	138,209.20	161,649.57
减：营业外支出		113,999.56	283,222.05	265,258.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		170,584,945.65	138,482,419.47	108,977,021.83
减：所得税费用		21,820,860.74	17,061,569.23	13,180,998.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		148,764,084.91	121,420,850.24	95,796,023.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		148,764,084.91	121,420,850.24	95,796,023.21
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		161,500.00	323,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		161,500.00	323,000.00	
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		161,500.00	323,000.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
六、综合收益总额		148,925,584.91	121,743,850.24	95,796,023.21
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位:金隅冀北新材料股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度	2022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		446,501,232.30	374,374,557.14	346,060,051.55
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				
收到原保险合同赔款取得的现金				
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		775,289.04	1,538,678.59	
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	8,502,445.43	3,976,128.15	11,767,936.35
经营活动现金流入小计		455,778,966.77	379,889,363.88	357,827,987.90
购买商品、接受劳务支付的现金		186,104,208.91	170,116,240.12	185,414,806.15
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		70,550,969.76	56,933,445.07	47,457,927.75
支付的各项税费		59,248,030.16	50,121,244.20	36,286,966.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	23,006,245.81	19,426,698.72	13,903,302.72
经营活动现金流出小计		338,909,454.64	296,597,628.11	283,063,002.78
经营活动产生的现金流量净额	五、53	116,869,512.13	83,291,735.77	74,764,985.12
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金		205,000,000.00	260,000,000.00	165,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,144,298.64	1,232,698.59	1,201,641.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	131,000.00	11,000.00
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		206,156,298.64	261,363,698.59	166,212,641.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,206,636.93	52,470,599.87	7,642,654.23
投资支付的现金		205,000,000.00	195,800,000.00	235,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		333,206,636.93	248,270,599.87	242,642,654.23
投资活动产生的现金流量净额		-127,050,338.29	13,093,098.72	-76,430,013.15
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金			25,720,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			720,000.00	
取得借款收到的现金		69,976,952.09	29,915,726.60	30,212,265.39
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		69,976,952.09	55,635,726.60	30,212,265.39
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		40,459,806.19	24,108,278.50	41,248,458.69
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	5,788.00	678,083.00	583,682.00
筹资活动现金流出小计		50,465,594.19	44,786,361.50	69,832,140.69
筹资活动产生的现金流量净额		19,511,357.90	10,849,365.10	-39,619,875.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,996.05	14,456.94	120,176.74
五、现金及现金等价物净增加额		9,333,527.79	107,248,656.53	-41,164,726.59
加:期初现金及现金等价物余额		144,543,256.04	37,294,599.51	78,459,326.10
六、期末现金及现金等价物余额	五、53	153,876,783.83	144,543,256.04	37,294,599.51

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司现金流量表

编制单位：金新德克新材料股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2024年度	2023年度	2022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		444,764,213.11	373,727,894.44	345,950,131.70
收到的税费返还		775,289.04	1,538,678.59	
收到其他与经营活动有关的现金		8,370,617.00	3,944,254.68	11,735,455.66
经营活动现金流入小计		453,910,119.15	379,210,827.71	357,685,587.36
购买商品、接受劳务支付的现金		180,843,954.99	170,116,240.12	185,414,806.15
支付给职工以及为职工支付的现金		65,648,878.95	54,061,518.02	46,036,282.13
支付的各项税费		59,241,957.09	50,120,600.59	36,286,829.57
支付其他与经营活动有关的现金		19,676,142.10	18,087,751.05	12,791,586.60
经营活动现金流出小计		325,410,933.13	292,386,109.78	280,529,504.45
经营活动产生的现金流量净额		128,499,186.02	86,824,717.93	77,156,082.91
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		205,000,000.00	260,000,000.00	165,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,144,298.64	1,232,698.59	1,201,641.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			131,000.00	11,000.00
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		35,000,000.00		
投资活动现金流入小计		241,144,298.64	261,363,698.59	166,212,641.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,450,911.63	7,585,340.50	7,351,509.93
投资支付的现金		205,000,000.00	218,580,000.00	235,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		119,990,000.00	25,010,000.00	
投资活动现金流出小计		328,440,911.63	251,175,340.50	242,851,509.93
投资活动产生的现金流量净额		-87,296,612.99	10,188,358.09	-76,638,868.85
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			25,000,000.00	
取得借款收到的现金		14,837,108.39	29,915,726.60	30,212,265.39
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		14,837,108.39	54,915,726.60	30,212,265.39
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	20,000,000.00	28,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,654,986.95	24,108,278.50	41,248,458.69
支付其他与筹资活动有关的现金		307,138.00	507,324.00	430,682.00
筹资活动现金流出小计		49,962,124.95	44,615,602.50	69,679,140.69
筹资活动产生的现金流量净额		-35,125,016.56	10,300,124.10	-39,466,875.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,996.05	14,456.94	120,176.74
五、现金及现金等价物净增加额		6,080,552.52	107,327,657.06	-38,829,484.50
加：期初现金及现金等价物余额		142,998,659.83	35,671,002.77	74,500,487.27
六、期末现金及现金等价物余额		149,079,212.35	142,998,659.83	35,671,002.77

法定代表人：

马晓东

主管会计工作负责人：

金

会计机构负责人：

黄艳





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：金岭矿业股份有限公司	2024年度										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	122,264,151.00		323,570,513.63		323,000.00	9,850,915.44	10,824,166.53		63,662,906.71		530,470,163.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	122,264,151.00		323,570,513.63		323,000.00	9,850,915.44	10,824,166.53		63,662,906.71		530,470,163.27
三、本年期初余额（减少以“-”号填列）			2,234,994.18		151,500.00	3,003,382.08	14,875,408.49		91,814,487.26		111,438,940.24
（一）综合收益总额					151,500.00				141,650,875.75		141,190,572.98
（二）所有者投入和减少资本			2,234,994.18								2,234,994.18
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			2,234,994.18								2,234,994.18
（三）利润分配											
1.提取盈余公积							14,875,408.49		-49,875,408.49		-35,000,000.00
2.提取一般风险准备							14,875,408.49		-14,875,408.49		
3.对所有者分配									-35,000,000.00		-35,000,000.00
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增实收资本											
2.盈余公积转增实收资本											
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						3,003,382.08					3,003,382.08
1.本年提取						4,887,582.39					4,887,582.39
2.本年使用						1,884,200.31					1,884,200.31
（六）其他											
四、本年年末余额	122,264,151.00		325,805,597.81		484,500.00	12,854,297.52	25,700,575.42		155,377,373.97	-587,293.21	641,899,112.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表（续）

项目	2023年度										单位：人民币元	
	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	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	
一、上年年末余额	120,000,000.00	优先股	4,283,400.00			8,939,510.52	31,718,852.09		245,949,624.06		411,951,386.67	412,431,563.24
加：会计政策变更		永续债										
前期差错更正		其他										
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	120,000,000.00		4,283,400.00			8,939,510.52	31,718,852.09		245,949,624.06		411,951,386.67	412,431,563.24
三、本年年末余额	2,264,151.00		319,267,113.03		323,000.00	911,404.52	-20,954,686.16		-189,386,717.35		118,444,267.04	118,038,600.03
（一）综合收益总额					323,000.00				118,075,940.97		118,398,940.97	117,272,373.96
（二）所有者投入和减少资本	2,264,151.00		68,270,670.15								71,534,821.15	72,254,821.15
1.所有者投入的普通股	2,264,151.00		22,735,849.00								25,000,000.00	25,720,000.00
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			2,134,821.15								2,134,821.15	2,134,821.15
4.其他			44,400,000.00								44,400,000.00	44,400,000.00
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转			250,016,443.48									
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
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			250,016,443.48									
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	122,264,151.00		323,570,513.03		323,000.00	9,850,915.44	10,894,166.93		63,595,906.71		830,395,653.71	830,395,653.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

东马印晓

东马印金

东马印艳





合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

2022年度													单位：人民币	
归属平母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债											
一、上年年末余额	120,000,000.00			209,000.00			9,304,772.45	22,199,249.77		162,442,787.55		314,155,809.77	1,422,448.90	315,578,258.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	120,000,000.00			209,000.00			9,304,772.45	22,199,249.77		162,442,787.55		314,155,809.77	1,422,448.90	315,578,258.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,074,400.00			-365,261.93	9,579,602.32		84,506,836.51		97,795,576.90	-942,272.33	96,853,304.57
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本				4,074,400.00						94,066,438.83		94,066,438.83	-942,272.33	93,144,166.50
1.所有者投入的普通股												4,074,400.00		4,074,400.00
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				4,074,400.00										
（三）利润分配												4,074,400.00		4,074,400.00
1.提取盈余公积								9,579,602.32		-9,579,602.32				
2.提取一般风险准备								9,579,602.32		-9,579,602.32				
3.对所有者的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增实收资本														
2.盈余公积转增实收资本														
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							-365,261.93					-365,261.93		-365,261.93
1.本年提取							4,101,178.52					4,101,178.52		4,101,178.52
2.本年使用							4,466,440.45					4,466,440.45		4,466,440.45
（六）其他														
四、本年年末余额	120,000,000.00			4,283,400.00			8,939,510.52	31,778,852.09		246,949,624.05		411,951,386.67	490,176.57	412,431,563.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈马印

陈马印

陈马印





母公司所有者权益变动表

编制单位：新嘉坡新材料股份有限公司	2024年度										单位：人民币元	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	122,264,151.00			323,570,513.63		323,000.00	9,850,915.44	10,824,166.93	69,417,502.31		536,250,249.31	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	122,264,151.00			323,570,513.63		323,000.00	9,850,915.44	10,824,166.93	69,417,502.31		536,250,249.31	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,234,994.18		161,500.00	3,003,382.08	14,876,408.49	98,887,676.42		119,163,961.17	
（一）综合收益总额						161,500.00			148,764,084.91		148,925,584.91	
（二）所有者投入和减少资本				2,234,994.18							2,234,994.18	
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				2,234,994.18							2,234,994.18	
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								14,876,408.49	-49,876,408.49		-35,000,000.00	
2.对所有者分配								14,876,408.49	-14,876,408.49			
3.其他									-35,000,000.00		-35,000,000.00	
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
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							3,003,382.08				3,003,382.08	
1.本年提取							4,887,582.39				4,887,582.39	
2.本年使用							1,884,200.31				1,884,200.31	
（六）其他												
四、本年年末余额	122,264,151.00			325,805,507.81		484,500.00	12,854,297.52	25,700,575.42	168,305,178.73		655,414,210.48	

法定代表人：陈马东

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈马东 印金

陈马东 印金



母公司所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				4,283,400.00			8,939,510.52	31,778,852.09	249,458,410.39		414,460,173.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	120,000,000.00				4,283,400.00			8,939,510.52	31,778,852.09	249,458,410.39		414,460,173.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,284,151.00				319,287,113.63		323,000.00	911,404.92	-20,964,685.16	-180,040,908.08		121,790,076.31
（一）综合收益总额							323,000.00			121,420,850.24		121,743,850.24
（二）所有者投入和减少资本	2,284,151.00				69,270,670.15							71,534,821.15
1.所有者投入的普通股	2,284,151.00				22,735,849.00							25,000,000.00
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					2,134,821.15							2,134,821.15
4.其他					44,400,000.00							44,400,000.00
（三）利润分配									11,149,410.96	-83,549,410.96		-72,400,000.00
1.提取盈余公积									11,149,410.96	-11,149,410.96		
2.对所有者分配										-72,400,000.00		-72,400,000.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转					250,016,443.48				-32,104,095.12	-217,912,347.36		
1.资本公积转增实收资本												
2.盈余公积转增实收资本												
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					250,016,443.48				-32,104,095.12	-217,912,347.36		911,404.92
（五）专项储备								911,404.92				911,404.92
1.本年提取								4,627,284.68				4,627,284.68
2.本年使用								3,715,879.76				3,715,879.76
（六）其他												
四、本年年末余额	122,284,151.00				323,570,513.63		323,000.00	9,850,915.44	10,824,166.93	69,417,502.31		536,250,249.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

金桥德克新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司，在包括子公司时统称本集团）前身系滁州金桥德克新材料有限公司（以下简称金桥德克有限），成立于 2014 年 4 月 23 日，成立时注册资本 8,000.00 万元，由自然人马晓东、王景泉、华闯海、王天慧共同出资组建。公司股东及注册资本经历次变更后，以 2023 年 2 月 28 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2023 年 5 月 9 日在滁州市市场监督管理局办理工商登记。截至 2024 年 12 月 31 日公司注册资本为 12,226.4151 万元，股份总数 12,226.4151 万股（每股面值 1 元）。

本公司统一社会信用代码：913411240980052208；法定代表人为马晓东；注册地址为安徽省滁州市全椒县十字镇十谭产业园光辉路 019-029 号；经营期限：2014 年 4 月 23 日至长期。

本集团属于化学原料和化学制品制造业，主要从事涂料、油墨及其相关产品的研发生产和销售业务，产品广泛应用于日化包装、3C 及智能家电、汽车及电动车装备等领域。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“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)的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2023 年度、2022 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
本期重要的应收款项核销	五、4. (4)	单项金额 100 万元以上的
重要的非全资子公司、重要的联合营企业	八、1. (2) 八、2. (1)	1、收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上的非全资子公司披露为重要的非全资子公司 2、对投资成本超过 500 万元的联营、合营企业披露为重要的联营和合营企业
重要或有事项/日后事项/其他重要事项	十四、十五、十六	金额超过利润总额 5%以上或性质重要需要提示投资者关注的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算

为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

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：①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。②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。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要为应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要为交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外,其他公允价值变动计入当期损益;如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配,本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等,以预期信用损失为基础进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出这些判断

和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

本集团应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团对信用风险显著不同的应收款项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。

除以上信用风险显著不同并单独进行了减值测试之外的应收票据、应收账款、其他应收款和应收款项融资，本集团依据信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，组合类别及确定依据如下：

组合 1-应收票据及应收款项融资-银行承兑汇票组合

组合 2-应收账款及其他应收款-关联方组合-合并范围内公司之间的应收款项

组合 3-应收账款及其他应收款-账龄组合-除单项评估及上述组合之外的其他应收款项

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据及应收款项融资，本集团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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

对于划分为关联方组合的应收账款及其他应收款，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失。

对于划分为账龄组合的应收账款及其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。本集团根据确认收入的日期确定应收账款账龄。

2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计

算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已

确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品、发出商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品、发出商品等直接用于出售的商品存货，按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；本集团的原材料及周转材料，系用于生产而持有的材料，由于品种众多，且单个材料无法单独生产产品，在确定其可变现净值时，按照存货组合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。

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

14. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	5.00	4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输设备	4	5.00	23.75
4	办公设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整，但不再调整已计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

16. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销；软件按 5 年

平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。在每个会计期间,本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

18. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉,自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组,难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,并与相关账面价值相比较,确认相应的减值损失;再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

19. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同

对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、厂区绿化苗木种植费、高可靠性供电费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿所产生，本集团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、其中对超过一年予以支付辞退补偿款，按折现率折现后计入当期损益：①本集团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本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22. 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关

成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品、提供加工劳务收入。

(1) 销售商品收入

本集团从事涂料、油墨及其相关产品的生产和销售,并直接销售给客户,本集团将产品交付客户并经客户签收后,即履行了合同中的履约义务,客户取得了产品的控制权,因此,本集团于产品送至客户指定地点,经客户签收后确认产品销售收入。

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格,并根据合同条款,结合以往的商业惯例予以确定。本集团与部分客户签订销售返利合同,约定当客户年度或一段时间内购买商品超过一定数量时可享受销售金额一定比例的返利,本集团年末按照最有可能发生金额对返利金额做出最佳估计,将返利的金额分摊至已实现的销售金额中,冲减当期收入并单独确认合同负债。

(2) 提供加工劳务收入

本集团为客户提供产品代加工业务,加工完成后交付客户或客户指定的地点,本集团将产品加工完成并交给客户或客户指定地点,经客户对账确认后,即完成了合同

履约义务,客户取得了服务的控制权,因此,本集团加工劳务收入于加工劳务完成,加工商品交由客户或客户指定地点并经客户对账确认的时点确认收入。

25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。本集团的政府补助包括税收返还、财政拨款、财政贴息等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营

企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以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,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内,就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额,结合纳税筹划策略,决定应确认的递延所得税资产的金额,因此存在不确定性。

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

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时,综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日,本集团综合考虑:与市价相比,续租选择权期间的合同条款和条件是否更优惠,以及在合同期内,本集团是否进行或预期将进行重大租赁资产改良,租赁资产对本集团的运营重要等情况判断本集团是否行使续租选择权,因此,判断行使续租选择权的租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后,如发生本集团可控范围内的重大事件或变化,且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的,本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估,并根据重新评估结果修改租赁期。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务

或一个单独的主要经营地区；(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中, 本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目, 以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报, 列报的终止经营损益包含整个报告期间, 而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 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, 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, 相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具, 本集团以其活跃市场报价确定其公允价值; 对于不在活跃市场上交易的金融工具, 本集团采用估值技术确定其公允价值, 所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括: 债权类为无风险利率、信用溢价和流动性溢价; 股权类为估值乘数和流动性折价。

第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定, 例如现金流折现模型。本集团还会考虑初始交易价格, 相同或类似金融工具的近期交易, 或者可比金融工具的完全第三方交易。以公允价值计量的第三层级金融资产在估值时使用贴现率等重大不可观察的输入值, 但其公允价值对这些重大不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等, 因此具有不确定性。

每个资产负债表日, 本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估, 以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

30. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费, 计入相关产品的成本或当期损益, 同时计入专项储备。使用时区分是否形成固定资产分别进行处理: 属于费用性支出的, 直接冲减专项储备; 形成固定资产的, 归集所发生的支出, 于达到预定可使用状态时确认固定资产, 同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

31. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团于 2022 年 1 月 1 起执行《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定,执行该会计政策未对本集团 2022 年度财务报表产生重大影响,也无需调整以前年度财务报表。

本集团于 2022 年 11 月 30 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”、“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定,执行该会计政策未对本集团 2022 年度财务报表产生重大影响,也无需调整以前年度财务报表。

本集团于 2023 年 10 月 25 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》规定的“关于流动负债和非流动负债的划分”以及“关于供应商融资安排的披露”,执行该会计政策未对本集团 2023 年度财务报表产生重大影响,也无需调整以前年度财务报表。

本集团于 2024 年 12 月 6 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,执行该会计政策未对本集团 2024 年度财务报表产生重大影响,也无需调整公司以前年度财务报表。

(2) 重要会计估计变更

报告期内本集团无重要会计估计变更。

四、税 项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	房产原值* (1-30%)	1.2%
城镇土地使用税	应税面积	7 元/平方米、4 元/平方米

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

纳税主体名称	所得税税率
金桥德克新材料股份有限公司	15%
大昇新材料(浙江)有限公司	25%
江西金桥德克新材料有限公司	15%
金桥德克（无锡）辐射技术研究院有限公司	25%

2. 税收优惠

（1）企业所得税

2020 年 8 月，本公司取得编号为 GR202034000342 高新技术企业证书，自 2020 年起有效期为三年。2023 年 8 月，本公司取得编号为 GR202334001052 高新技术企业证书，自 2023 年起有效期为三年。报告期内本公司按 15% 的所得税优惠税率计缴企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2021 年第 13 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。根据财政部税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。报告期内，本集团享受该项税收优惠政策。

根据财政部、税务总局、科技部发布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号），本公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并在税前实行 100% 加计扣除。

根据《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）规定，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。按照《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，上述政策的执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2023〕37 号）规定，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。报告期内本公司享受该税收优惠政策。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021

年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。报告期内，江西金桥德克新材料有限公司享受该项税收优惠政策。

(2) 增值税

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司 2023-2024 年度享受该优惠政策。

(3) 消费税

本公司、江西金桥德克新材料有限公司及大昇新材料(浙江)有限公司生产的在施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds, VOC)含量低于 420 克/升(含)的涂料免征消费税。

(4) 其他税费

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。江西金桥德克新材料有限公司、金桥德克(无锡)辐射研究院有限公司、大昇新材料(浙江)有限公司 2023-2024 年度享受该优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
库存现金	3,000.00	3,000.00	3,000.00
银行存款	153,873,783.83	144,540,256.04	37,291,599.51
其他货币资金	274,000.00	274,000.00	
合计	154,150,783.83	144,817,256.04	37,294,599.51
其中：存放在境外的款 项总额			

2. 交易性金融资产

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融 资产			70,017,339.72

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
其中：结构性存款			70,017,339.72
合计			70,017,339.72

3.应收票据

（1）应收票据分类列示

票据种类	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	76,989,309.67	76,612,119.81	64,602,267.17
合计	76,989,309.67	76,612,119.81	64,602,267.17

（2）按坏账计提方法列示

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,989,309.67	100.00			76,989,309.67
其中：银行承兑汇票	76,989,309.67	100.00			76,989,309.67
合计	76,989,309.67	100.00			76,989,309.67

（续上表）

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	76,612,119.81	100.00			76,612,119.81
其中：银行承兑汇票	76,612,119.81	100.00			76,612,119.81
合计	76,612,119.81	100.00			76,612,119.81

（续上表）

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	64,602,267.17	100.00			64,602,267.17
其中：银行承兑汇票	64,602,267.17	100.00			64,602,267.17
合计	64,602,267.17	100.00			64,602,267.17

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	76,989,309.67		
合计	76,989,309.67		

（续上表）

名称	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	76,612,119.81		
合计	76,612,119.81		

（续上表）

名称	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	64,602,267.17		
合计	64,602,267.17		

（3）期末已质押的应收票据

项目	2024 年 12 月 31 日已质押金额
银行承兑汇票	2,040,510.92
合计	2,040,510.92

（4）各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2024 年 12 月 31 日未终止确认金额	2023 年 12 月 31 日未终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	68,709,183.55	59,386,569.24	59,794,491.08
合计	68,709,183.55	59,386,569.24	59,794,491.08

(5) 报告期无计提、收回或转回坏账准备的情况。

4.应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额	2022 年 12 月 31 日 余额
1 年以内（含 1 年）	304,858,126.06	245,982,682.60	221,208,725.42
1-2 年	5,198,316.35	4,525,923.48	3,790,125.01
2-3 年	996,391.52	954,679.50	1,178,291.39
3 年以上	715,788.85	113,278.85	318,246.99
合计	311,768,622.78	251,576,564.43	226,495,388.81

(2) 应收账款分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	627,887.50	0.20	627,887.50	100.00	
按组合计提坏账准备	311,140,735.28	99.80	17,319,473.13	5.57	293,821,262.15
其中：账龄组合	311,140,735.28	99.80	17,319,473.13	5.57	293,821,262.15
合计	311,768,622.78	100.00	17,947,360.63	—	293,821,262.15

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	356,985.00	0.14	356,985.00	100.00	
按组合计提坏账准备	251,219,579.43	99.86	13,721,133.83	5.46	237,498,445.60
其中：账龄组合	251,219,579.43	99.86	13,721,133.83	5.46	237,498,445.60
合计	251,576,564.43	100.00	14,078,118.83	—	237,498,445.60

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	226,495,388.81	100.00	12,725,853.96	5.62	213,769,534.85
其中：账龄组合	226,495,388.81	100.00	12,725,853.96	5.62	213,769,534.85
合计	226,495,388.81	100.00	12,725,853.96	—	213,769,534.85

1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽通湾科技有限公司	390,388.00	390,388.00	100.00	已诉讼，预计无法收回
广东博雅工艺制品有限公司	113,720.00	113,720.00	100.00	已诉讼，预计无法收回
深圳市长久科技发展有限公司	47,056.00	47,056.00	100.00	已诉讼，预计无法收回
振腾（丽水）工贸有限公司	76,723.50	76,723.50	100.00	已诉讼，预计无法收回
合计	627,887.50	627,887.50	—	

(续上表)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宿迁松盛包装有限公司	169,205.00	169,205.00	100.00	已诉讼，预计无法收回
东莞市融创塑胶模具有限公司	187,780.00	187,780.00	100.00	已诉讼，预计无法收回
合计	356,985.00	356,985.00	—	

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	2024 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	304,820,596.06	15,241,029.80	5.00
1-2 年	4,798,402.35	959,680.47	20.00
2-3 年	805,948.02	402,974.01	50.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	2024 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	715,788.85	715,788.85	100.00
合计	311,140,735.28	17,319,473.13	—

（续上表）

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	245,949,254.60	12,297,462.73	5.00
1-2 年	4,227,102.48	845,420.50	20.00
2-3 年	929,943.50	464,971.75	50.00
3 年以上	113,278.85	113,278.85	100.00
合计	251,219,579.43	13,721,133.83	—

（续上表）

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	221,208,725.42	11,060,436.27	5.00
1-2 年	3,790,125.01	758,025.00	20.00
2-3 年	1,178,291.39	589,145.70	50.00
3 年以上	318,246.99	318,246.99	100.00
合计	226,495,388.81	12,725,853.96	—

（3）应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	13,721,133.83	4,069,301.05		470,961.75	17,319,473.13
单项计提	356,985.00	627,887.50		356,985.00	627,887.50
合计	14,078,118.83	4,697,188.55		827,946.75	17,947,360.63

（续上表）

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	12,725,853.96	3,455,140.66		2,459,860.79	13,721,133.83
单项计提		356,985.00			356,985.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	12,725,853.96	3,812,125.66		2,459,860.79	14,078,118.83

(续上表)

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	11,815,920.30	1,358,290.70		448,357.04	12,725,853.96
合计	11,815,920.30	1,358,290.70		448,357.04	12,725,853.96

(4) 实际核销的应收账款

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款	827,946.75	2,459,860.79	448,357.04

注：报告期无重要的应收账款核销情况

(5) 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	账龄	坏账准备期 末余额
广东鸿业玻璃制品有限公司	7,642,532.00	2.45	1 年以内	382,126.60
浙江鼎梓塑胶科技股份有限 公司	5,477,805.75	1.76	1 年以内	273,890.29
无锡纳优科技有限公司	5,406,810.18	1.73	1 年以内	270,340.51
新沂市鼎丽塑胶制品有限公 司	5,149,188.69	1.65	1 年以内	257,459.43
昆山德美恒业电子有限公司	4,962,770.00	1.59	1 年以内	248,138.50
合计	28,639,106.62	9.18	—	1,431,955.33

(续上表)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	账龄	坏账准备期 末余额
广东鸿业玻璃制品有限公司	6,971,784.00	2.77	1 年以内	348,589.20
浙江鼎梓塑胶科技股份有限 公司	6,211,675.32	2.47	1 年以内	310,583.77
无锡纳优科技有限公司	4,836,338.65	1.92	1 年以内	241,816.93
山东允中环保科技有限公司	3,968,116.68	1.58	1 年以内	198,405.83
广东省俊嘉包装制品有限公 司	3,784,599.01	1.50	1 年以内	189,229.95

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	账龄	坏账准备期 末余额
合计	25,772,513.66	10.24	—	1,288,625.68

（续上表）

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	账龄	坏账准备期 末余额
苏州华圣达真空科技有限公司	7,497,209.33	3.31	1 年以内	374,860.47
浙江赫拉包装科技有限公司	5,239,335.00	2.31	1 年以内	261,966.75
浙江鼎梓塑胶科技股份有限公 司	4,830,291.76	2.13	1 年以内	241,514.59
苏州建兴化学科技有限公司	4,508,612.96	1.99	1 年以内	225,430.65
江阴市冠澜塑业有限公司	4,246,465.15	1.87	1 年以内	212,323.26
合计	26,321,914.20	11.61	—	1,316,095.72

5.应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
银行承兑票据	14,853,393.58	20,210,974.92	11,963,299.29
合计	14,853,393.58	20,210,974.92	11,963,299.29

（2）应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,853,393.58	100.00			14,853,393.58
其中：银行承兑汇票	14,853,393.58	100.00			14,853,393.58
合计	14,853,393.58	100.00			14,853,393.58

（续上表）

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,210,974.92	100.00			20,210,974.92
其中：银行承兑汇票	20,210,974.92	100.00			20,210,974.92
合计	20,210,974.92	100.00			20,210,974.92

（续上表）

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,963,299.29	100.00			11,963,299.29
其中：银行承兑汇票	11,963,299.29	100.00			11,963,299.29
合计	11,963,299.29	100.00			11,963,299.29

（3）各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2024 年 12 月 31 日 终止确认金额	2023 年 12 月 31 日 终止确认金额	2022 年 12 月 31 日 终止确认金额
银行承兑汇票	42,977,939.39	16,693,372.61	22,730,463.25
合计	42,977,939.39	16,693,372.61	22,730,463.25

（4）报告期无计提、收回或转回的坏账准备情况

6.其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	546,038.11	377,911.96	342,428.56
合计	546,038.11	377,911.96	342,428.56

6.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
------	--------------------	--------------------	--------------------

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
代付员工社保公积金	381,192.63	310,423.12	308,849.68
备用金	60,000.00		2,000.00
押金、保证金	84,600.00	98,400.00	55,600.00
其他	59,658.02		1,327.75
合计	585,450.65	408,823.12	367,777.43

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
1 年以内（含 1 年）	517,850.65	379,023.12	324,977.43
1 至 2 年	67,600.00	9,800.00	41,000.00
2 至 3 年		20,000.00	1,800.00
合计	585,450.65	408,823.12	367,777.43

（3）其他应收款坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	585,450.65	100.00	39,412.54	6.73	546,038.11
其中：账龄组合	585,450.65	100.00	39,412.54	6.73	546,038.11
合计	585,450.65	100.00	39,412.54	—	546,038.11

（续上表）

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	408,823.12	100.00	30,911.16	7.56	377,911.96
其中：账龄组合	408,823.12	100.00	30,911.16	7.56	377,911.96
合计	408,823.12	100.00	30,911.16	—	377,911.96

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续上表）

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	367,777.43	100.00	25,348.87	6.89	342,428.56
其中：账龄组合	367,777.43	100.00	25,348.87	6.89	342,428.56
合计	367,777.43	100.00	25,348.87	—	342,428.56

1）其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	517,850.65	25,892.54	5.00
1-2 年	67,600.00	13,520.00	20.00
合计	585,450.65	39,412.54	—

（续上表）

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	379,023.12	18,951.16	5.00
1-2 年	9,800.00	1,960.00	20.00
2-3 年	20,000.00	10,000.00	50.00
合计	408,823.12	30,911.16	—

（续上表）

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	324,977.43	16,248.87	5.00
1-2 年	41,000.00	8,200.00	20.00
2-3 年	1,800.00	900.00	50.00
合计	367,777.43	25,348.87	—

2）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	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)	
2024 年 1 月 1 日 余额	30,911.16			30,911.16
2024 年 1 月 1 日 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	8,501.38			8,501.38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	39,412.54			39,412.54

(续上表)

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)	
2023 年 1 月 1 日 余额	25,348.87			25,348.87
2023 年 1 月 1 日 余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	5,562.29			5,562.29
本年转回				

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	30,911.16			30,911.16

(续上表)

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	47,361.47			47,361.47
2022 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-22,012.60			-22,012.60
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	25,348.87			25,348.87

(4) 其他应收款报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	30,911.16	8,501.38			39,412.54
合计	30,911.16	8,501.38			39,412.54

(续上表)

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	25,348.87	5,562.29			30,911.16
合计	25,348.87	5,562.29			30,911.16

(续上表)

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	47,361.47	-22,012.60			25,348.87
合计	47,361.47	-22,012.60			25,348.87

(5) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	款项的性 质	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
代付社保公积金	381,192.63	代付款项	1 年以内	65.11	19,059.63
陆丽波	60,000.00	往来款	1 年以内	10.25	3,000.00
工伤赔款	39,530.02	其他	1 年以内	6.75	1,976.50
全椒县国有资产 投资经营有限公 司	34,000.00	租房押金	1-2 年	5.81	6,800.00
东莞市金鑫实业 有限公司	24,000.00	租房押金	1-2 年	4.10	4,800.00
合计	538,722.65	—	—	92.02	35,636.13

(续上表)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	款项的性 质	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
代付社保公积金	310,423.12	代付款项	1 年以内	75.93	15,521.16
全椒县国有资产 投资经营有限公 司	34,000.00	租房押金	1 年以内	8.32	1,700.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	款项的性质	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
东莞市金鑫实业有限公司	24,000.00	租房押金	1 年以内	5.87	1,200.00
上海蕾雅实业有限公司	20,000.00	租房押金	2-3 年	4.89	10,000.00
蔡春香	5,000.00	租房押金	1-2 年	1.22	1,000.00
合计	393,423.12	—	—	96.23	29,421.16

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	款项的性质	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
代付社保公积金	308,849.68	代付款项	1 年以内	83.98	15,442.48
上海蕾雅实业有限公司	20,000.00	租房押金	1-2 年	5.44	4,000.00
惠州市安之达物流有限公司	20,000.00	租房押金	1-2 年	5.44	4,000.00
蔡春香	5,000.00	租房押金	1 年以内	1.36	250.00
宁波创客工场投资有限公司	4,800.00	租房押金	1 年以内	1.31	240.00
合计	358,649.68	—	—	97.53	23,932.48

7.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

项目	2024 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,078,791.79	100.00
合计	1,078,791.79	100.00

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	494,712.08	97.88
1-2 年	690.00	0.14
2-3 年		
3 年以上	10,000.00	1.98
合计	505,402.08	100.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	698,825.13	98.59
1—2 年		
2—3 年	10,000.00	1.41
合计	708,825.13	100.00

(2) 按预付对象归集的各期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例 (%)
斯迈欧化工科技 (南通) 有 限公司	165,000.00	1 年以内	15.29
烟台星火新材料有限公司	156,000.00	1 年以内	14.46
全椒新奥燃气有限公司	147,995.56	1 年以内	13.72
上海泰今国际贸易有限公司	129,200.00	1 年以内	11.98
中国石化销售股份有限公司 江西赣州石油分公司	110,747.19	1 年以内	10.27
合计	708,942.75	—	65.72

(续上表)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例 (%)
全椒新奥燃气有限公司	131,077.65	1 年以内	25.94
中国石化销售有限公司安徽滁州 石油分公司	86,639.24	1 年以内	17.14
江西华锦新材料有限公司	57,000.00	1 年以内	11.28
新迈奇材料股份有限公司	36,000.00	1 年以内	7.12
江苏三木化工股份有限公司	34,847.14	1 年以内	6.89
合计	345,564.03	—	68.37

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例 (%)
全椒新奥燃气有限公司	132,206.01	1 年以内	18.65
杭州前进科技有限公司	67,500.00	1 年以内	9.52
东莞市樟木头昌盛塑料商行	61,600.00	1 年以内	8.69
旭川化学品销售 (苏州) 有限公	57,000.00	1 年以内	8.04

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例(%)
司			
中国石化销售有限公司安徽滁州 石油分公司	38,649.58	1 年以内	5.45
合计	356,955.59	—	50.35

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	51,742,400.90	3,672,093.25	48,070,307.65
库存商品	28,854,776.84	1,287,142.17	27,567,634.67
周转材料	749,062.42	71,073.03	677,989.39
发出商品	1,393,890.29		1,393,890.29
合计	82,740,130.45	5,030,308.45	77,709,822.00

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	43,823,180.45	2,641,300.99	41,181,879.46
库存商品	21,928,504.84	641,297.60	21,287,207.24
周转材料	764,914.98	20,252.64	744,662.34
发出商品	321,746.05		321,746.05
合计	66,838,346.32	3,302,851.23	63,535,495.09

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,283,399.06	1,656,049.39	45,627,349.67
库存商品	25,359,393.45	410,873.71	24,948,519.74
周转材料	811,548.81	3,892.22	807,656.59
发出商品	576,311.75		576,311.75
合计	74,030,653.07	2,070,815.32	71,959,837.75

(2) 存货跌价准备

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,641,300.99	1,030,792.26				3,672,093.25
库存商品	641,297.60	645,844.57				1,287,142.17
周转材料	20,252.64	50,820.39				71,073.03
合计	3,302,851.23	1,727,457.22				5,030,308.45

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,656,049.39	985,251.60				2,641,300.99
库存商品	410,873.71	230,423.89				641,297.60
周转材料	3,892.22	16,360.42				20,252.64
合计	2,070,815.32	1,232,035.91				3,302,851.23

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	198,382.26	1,457,667.13				1,656,049.39
库存商品		410,873.71				410,873.71
周转材料		3,892.22				3,892.22
合计	198,382.26	1,872,433.06				2,070,815.32

9.其他流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
增值税留抵税额	17,696,494.79	2,683,190.54	492,181.84
预付租金			2,500.00
合计	17,696,494.79	2,683,190.54	494,681.84

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10.其他权益工具投资

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增减变动					2024 年 12 月 31 日余额	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
光易科技(无锡)有限公司	6,380,000.00			190,000.00			6,570,000.00		570,000.00		
合计	6,380,000.00			190,000.00			6,570,000.00		570,000.00		

（续上表）

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增减变动					2023 年 12 月 31 日余额	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
光易科技(无锡)有限公司	200,000.00	5,800,000.00		380,000.00			6,380,000.00		380,000.00		
合计	200,000.00	5,800,000.00		380,000.00			6,380,000.00		380,000.00		

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续上表）

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增减变动					2022 年 12 月 31 日余额	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
光易科技(无锡)有限公司	200,000.00						200,000.00				
合计	200,000.00						200,000.00				

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

项目	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额	2022 年 12 月 31 日 余额
固定资产	215,834,740.73	73,646,523.63	76,328,242.59
固定资产清理			
合计	215,834,740.73	73,646,523.63	76,328,242.59

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
2024年1月1日 余额	58,188,455.40	56,689,209.68	4,616,941.95	1,999,289.43	121,493,896.46
本期增加金额	76,692,113.94	71,985,696.26	2,150,170.95	1,889,994.64	152,717,975.79
(1) 购置		9,186,536.79	2,150,170.95	506,743.70	11,843,451.44
(2) 在建工 程转入	76,692,113.94	62,799,159.47		1,383,250.94	140,874,524.35
本期减少金额		155,235.59			155,235.59
(1) 处置或 报废		155,235.59			155,235.59
2024年12月31 日余额	134,880,569.34	128,519,670.35	6,767,112.90	3,889,284.07	274,056,636.66
二、累计折旧					
2024年1月1日 余额	18,414,754.17	26,043,259.68	2,414,445.98	974,913.00	47,847,372.83
本期增加金额	3,399,896.04	5,799,002.58	848,161.68	383,362.49	10,430,422.79
(1) 计提	3,399,896.04	5,799,002.58	848,161.68	383,362.49	10,430,422.79
本期减少金额		55,899.69			55,899.69
(1) 处置或 报废		55,899.69			55,899.69
2024年12月31 日余额	21,814,650.21	31,786,362.57	3,262,607.66	1,358,275.49	58,221,895.93
三、减值准备					
2024年1月1日 余额					
本期增加金额					
(1) 计提					
本期减少金额					
(1) 处置或 报废					

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2024年12月31日余额					
四、账面价值					
2024年12月31日账面价值	113,065,919.13	96,733,307.78	3,504,505.24	2,531,008.58	215,834,740.73
2024年1月1日账面价值	39,773,701.23	30,645,950.00	2,202,495.97	1,024,376.43	73,646,523.63

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
2023年1月1日余额	57,500,382.00	52,057,760.75	3,655,797.27	1,205,574.95	114,419,514.97
本期增加金额	688,073.40	5,192,368.62	1,144,749.90	793,714.48	7,818,906.40
（1）购置		4,410,975.25	1,144,749.90	793,714.48	6,349,439.63
（2）在建工程转入	688,073.40	781,393.37			1,469,466.77
本期减少金额		560,919.69	183,605.22		744,524.91
（1）处置或报废		560,919.69	183,605.22		744,524.91
2023年12月31日余额	58,188,455.40	56,689,209.68	4,616,941.95	1,999,289.43	121,493,896.46
二、累计折旧					
2023年1月1日余额	15,637,475.15	19,758,001.21	1,898,086.10	797,709.92	38,091,272.38
本期增加金额	2,777,279.02	6,537,069.10	677,678.08	177,203.08	10,169,229.28
（1）计提	2,777,279.02	6,537,069.10	677,678.08	177,203.08	10,169,229.28
本期减少金额		251,810.63	161,318.20		413,128.83
（1）处置或报废		251,810.63	161,318.20		413,128.83
2023年12月31日余额	18,414,754.17	26,043,259.68	2,414,445.98	974,913.00	47,847,372.83
三、减值准备					
2023年1月1日余额					
本期增加金额					
（1）计提					
本期减少金额					
（1）处置或报废					

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2023年12月31日余额					
四、账面价值					
2023年12月31日账面价值	39,773,701.23	30,645,950.00	2,202,495.97	1,024,376.43	73,646,523.63
2023年1月1日账面价值	41,862,906.85	32,299,759.54	1,757,711.17	407,865.03	76,328,242.59

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
2022年1月1日余额	57,500,382.00	47,968,267.94	2,782,723.11	1,047,576.78	109,298,949.83
本期增加金额		4,496,329.30	1,147,584.36	157,998.17	5,801,911.83
(1) 购置		4,496,329.30	1,147,584.36	157,998.17	5,801,911.83
(2) 在建工程转入					
本期减少金额		406,836.49	274,510.20		681,346.69
(1) 处置或报废		406,836.49	274,510.20		681,346.69
2022年12月31日余额	57,500,382.00	52,057,760.75	3,655,797.27	1,205,574.95	114,419,514.97
二、累计折旧					
2022年1月1日余额	12,876,537.75	14,355,688.26	1,618,048.86	646,460.81	29,496,735.68
本期增加金额	2,760,937.40	5,602,834.92	540,821.93	151,249.11	9,055,843.36
(1) 计提	2,760,937.40	5,602,834.92	540,821.93	151,249.11	9,055,843.36
本期减少金额		200,521.97	260,784.69		461,306.66
(1) 处置或报废		200,521.97	260,784.69		461,306.66
2022年12月31日余额	15,637,475.15	19,758,001.21	1,898,086.10	797,709.92	38,091,272.38
三、减值准备					
2022年1月1日余额					
本期增加金额					
(1) 计提					
本期减少金额					
(1) 处置或报废					

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
2022 年 12 月 31 日 余额					
四、账面价值					
2022 年 12 月 31 日 账面价值	41,862,906.85	32,299,759.54	1,757,711.17	407,865.03	76,328,242.59
2022 年 1 月 1 日账 面价值	44,623,844.25	33,612,579.68	1,164,674.25	401,115.97	79,802,214.15

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日无暂时闲置的固定资产。

(3) 截至 2024 年 12 月 31 日无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截至 2024 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的固定资产。

12.在建工程

项目	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日 余额	2022 年 12 月 31 日 余额
在建工程	9,573,857.97	33,736,802.66	286,068.04
合计	9,573,857.97	33,736,802.66	286,068.04

(1) 在建工程情况

项目	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子化学品及环保涂 层材料研发生产 项目	8,989,688.28		8,989,688.28
检测应用中心及配 套设施建设项目	239,546.22		239,546.22
南京鼎捷 WMS 软件 项目	344,623.47		344,623.47
合计	9,573,857.97		9,573,857.97

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
电子化学品及环保涂 层材料研发生产项目	33,330,440.75		33,330,440.75
电梯及通风管道工程	406,361.91		406,361.91
合计	33,736,802.66		33,736,802.66

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续上表)			
项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新建污水站工程	206,422.02		206,422.02
废气焚烧炉改造工程	79,646.02		79,646.02
合计	286,068.04		286,068.04

(2) 重要在建工程项目本期变动情况					
项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
电子化学品及环保涂层材料研发生产项目	33,330,440.75	116,344,210.91	140,684,963.38		8,989,688.28
合计	33,330,440.75	116,344,210.91	140,684,963.38		8,989,688.28

(续上表)							
项目	预算数	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
电子化学品及环保涂层材料研发生产项目	153,000,000.00	97.83	97.83				自有资金、外部融资
合计	153,000,000.00	—	—				—

(续上表)					
项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日余额
			转入固定资产	其他减少	
电子化学品及环保涂层材料研发生产项目		33,330,440.75			33,330,440.75
合计		33,330,440.75			33,330,440.75

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续上表)							
项目	预算数	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
电子化学品及环保涂层材料研发生产项目	153,000,000.00	21.78	21.78				自有资金
合计	153,000,000.00	—	—				—

13.使用权资产		
(1) 使用权资产情况		
项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2024 年 1 月 1 日余额	10,295,358.05	10,295,358.05
2. 本期增加金额	265,417.47	265,417.47
(1) 租入	265,417.47	265,417.47
3. 本期减少金额	739,611.14	739,611.14
(1) 处置	739,611.14	739,611.14
4. 2024 年 12 月 31 日余额	9,821,164.38	9,821,164.38
二、累计折旧		
1. 2024 年 1 月 1 日余额	3,926,391.52	3,926,391.52
2. 本期增加金额	1,443,789.58	1,443,789.58
(1) 计提	1,443,789.58	1,443,789.58
3. 本期减少金额	184,902.75	184,902.75
(1) 处置	184,902.75	184,902.75
4. 2024 年 12 月 31 日余额	5,185,278.35	5,185,278.35
三、减值准备		
1. 2024 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	4,635,886.03	4,635,886.03
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	6,368,966.53	6,368,966.53

(续上表)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日余额	4,315,599.28	4,315,599.28
2. 本期增加金额	7,943,224.61	7,943,224.61
(1) 租入	7,943,224.61	7,943,224.61
3. 本期减少金额	1,963,465.84	1,963,465.84
(1) 处置	1,963,465.84	1,963,465.84
4. 2023 年 12 月 31 日余额	10,295,358.05	10,295,358.05
二、累计折旧		
1. 2023 年 1 月 1 日余额	3,360,825.43	3,360,825.43
2. 本期增加金额	1,973,511.74	1,973,511.74
(1) 计提	1,973,511.74	1,973,511.74
3. 本期减少金额	1,407,945.65	1,407,945.65
(1) 处置	1,407,945.65	1,407,945.65
4. 2023 年 12 月 31 日余额	3,926,391.52	3,926,391.52
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	6,368,966.53	6,368,966.53
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	954,773.85	954,773.85

(续上表)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
1. 2022 年 1 月 1 日余额	4,331,713.93	4,331,713.93
2. 本期增加金额	581,822.92	581,822.92
(1) 租入	581,822.92	581,822.92
3. 本期减少金额	597,937.57	597,937.57
(1) 处置	597,937.57	597,937.57
4. 2022 年 12 月 31 日余额	4,315,599.28	4,315,599.28
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日余额	1,611,490.75	1,611,490.75
2. 本期增加金额	1,948,647.20	1,948,647.20
(1) 计提	1,948,647.20	1,948,647.20
3. 本期减少金额	199,312.52	199,312.52
(1) 处置	199,312.52	199,312.52
4. 2022 年 12 月 31 日余额	3,360,825.43	3,360,825.43
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	954,773.85	954,773.85
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	2,720,223.18	2,720,223.18

14.无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2024 年 1 月 1 日余额	23,468,425.17	2,000,000.00	491,526.19	25,959,951.36
2. 本期增加金额		20,388.35	91,843.38	112,231.73
(1) 购置		20,388.35	91,843.38	112,231.73
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2024 年 12 月 31 日余额	23,468,425.17	2,020,388.35	583,369.57	26,072,183.09
二、累计摊销				
1. 2024 年 1 月 1 日余额	1,199,505.60	500,000.07	242,977.40	1,942,483.07
2. 本期增加金额	469,368.36	200,679.60	104,941.38	774,989.34
(1) 计提	469,368.36	200,679.60	104,941.38	774,989.34
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2024 年 12 月 31 日余额	1,668,873.96	700,679.67	347,918.78	2,717,472.41
三、减值准备				
1. 2024 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2024 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2024 年 12 月 31 日账面价值	21,799,551.21	1,319,708.68	235,450.79	23,354,710.68
2. 2024 年 1 月 1 日账面价值	22,268,919.57	1,499,999.93	248,548.79	24,017,468.29

(续上表)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2023 年 1 月 1 日余额	5,782,152.50	2,000,000.00	437,719.21	8,219,871.71
2. 本期增加金额	17,686,272.67		53,806.98	17,740,079.65
(1) 购置	17,686,272.67		53,806.98	17,740,079.65
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2023 年 12 月 31 日余额	23,468,425.17	2,000,000.00	491,526.19	25,959,951.36
二、累计摊销				
1. 2023 年 1 月 1 日余额	848,045.72	300,000.03	149,831.64	1,297,877.39
2. 本期增加金额	351,459.88	200,000.04	93,145.76	644,605.68
(1) 计提	351,459.88	200,000.04	93,145.76	644,605.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2023 年 12 月 31 日余额	1,199,505.60	500,000.07	242,977.40	1,942,483.07
三、减值准备				
1. 2023 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2023 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2023 年 12 月 31 日账面价值	22,268,919.57	1,499,999.93	248,548.79	24,017,468.29
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	4,934,106.78	1,699,999.97	287,887.57	6,921,994.32

(续上表)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 2022 年 1 月 1 日余额	5,782,152.50	2,000,000.00	421,347.53	8,203,500.03
2. 本期增加金额			16,371.68	16,371.68
(1) 购置			16,371.68	16,371.68
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2022 年 12 月 31 日余额	5,782,152.50	2,000,000.00	437,719.21	8,219,871.71
二、累计摊销				
1. 2022 年 1 月 1 日余额	732,402.56	99,999.99	64,470.68	896,873.23
2. 本期增加金额	115,643.16	200,000.04	85,360.96	401,004.16
(1) 计提	115,643.16	200,000.04	85,360.96	401,004.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2022 年 12 月 31 日余额	848,045.72	300,000.03	149,831.64	1,297,877.39
三、减值准备				
1. 2022 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他减少				
4. 2022 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	4,934,106.78	1,699,999.97	287,887.57	6,921,994.32
2. 2022 年 1 月 1 日账面价值	5,049,749.94	1,900,000.01	356,876.85	7,306,626.80

(2) 截至 2024 年末无未办妥产权证书的土地使用权。

15.长期待摊费用

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期摊销	本期其 他减少	2024 年 12 月 31 日余额
装修费		8,980,306.98	748,358.90		8,231,948.08
厂区绿化 苗木种植		343,000.00			343,000.00
高可靠性 供电费		166,037.74			166,037.74

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期摊销	本期其 他减少	2024 年 12 月 31 日余额
其他		167,350.93			167,350.93
合计		9,656,695.65	748,358.90		8,908,336.75

16.递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2024 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	17,986,773.17	2,705,596.09
存货跌价准备	5,030,308.45	780,402.87
销售返利	8,164,789.58	1,224,718.44
递延收益	3,015,714.29	452,357.14
租赁负债	4,550,695.97	910,368.80
合计	38,748,281.46	6,073,443.34

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,109,029.99	2,124,619.86
存货跌价准备	3,302,851.23	497,460.72
销售返利	3,626,724.78	544,008.72
递延收益	1,000,000.00	150,000.00
租赁负债	6,350,104.81	1,234,592.00
合计	28,388,710.81	4,550,681.30

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	12,751,202.83	1,916,171.04
存货跌价准备	2,070,815.32	310,622.30
销售返利	3,022,458.27	453,368.74
递延收益	1,000,000.00	150,000.00
租赁负债	983,303.57	160,176.65
合计	19,827,779.99	2,990,338.73

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 未经抵消的递延所得税负债		
项目	2024 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	10,642,885.01	1,596,432.75
使用权资产	4,635,886.03	916,903.58
其他权益工具投资公允价值变动	570,000.00	85,500.00
合计	15,848,771.04	2,598,836.33

(续上表)		
项目	2023 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	10,385,650.82	1,557,847.62
使用权资产	6,368,966.53	1,236,292.39
其他权益工具投资公允价值变动	380,000.00	57,000.00
合计	17,134,617.35	2,851,140.01

(续上表)		
项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	9,645,655.22	1,446,848.28
使用权资产	954,773.85	156,629.67
无形资产摊销税会差异	87,592.79	13,138.92
交易性金融资产公允价值变动	17,339.72	2,600.96
合计	10,705,361.58	1,619,217.83

(3) 未确认递延所得税资产明细			
项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
可抵扣亏损	17,486,149.99	10,749,109.29	4,860,597.48
合计	17,486,149.99	10,749,109.29	4,860,597.48

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期			
项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
2026 年	1,636,934.13	1,636,934.13	1,636,934.13
2027 年	3,223,663.35	3,223,663.35	3,223,663.35

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
2028 年	5,888,511.81	5,888,511.81	
2029 年	6,737,040.70		
合计	17,486,149.99	10,749,109.29	4,860,597.48

17.其他非流动资产

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	3,156,016.28		3,156,016.28
合计	3,156,016.28		3,156,016.28

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	124,200.00		124,200.00
合计	124,200.00		124,200.00

18.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 12 月 31 日账面余额	2024 年 12 月 31 日账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	142,974,579.42	142,974,579.42	抵押	借款抵押
货币资金	274,000.00	274,000.00	冻结	冻结
应收票据	2,040,510.92	2,040,510.92	质押	票据质押
合计	145,289,090.34	145,289,090.34	—	—

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日账面余额	2023 年 12 月 31 日账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	274,000.00	274,000.00	冻结	冻结
合计	274,000.00	274,000.00	—	—

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日账面余额	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	29,304,001.04	29,304,001.04	抵押	借款抵押
无形资产	4,934,106.78	4,934,106.78	抵押	借款抵押
合计	34,238,107.82	34,238,107.82	—	—

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

19.短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
票据贴现	3,972,966.42	8,142,189.52	5,035,000.00
担保借款		10,000,000.00	5,000,000.00
信用借款			5,000,000.00
借款利息		8,611.11	10,138.89
合计	3,972,966.42	18,150,800.63	15,045,138.89

（2）截至 2024 年 12 月 31 日无已逾期未偿还的短期借款。

20.应付票据

（1）应付票据分类

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
银行承兑汇票	1,294,395.50		
合计	1,294,395.50		

（2）截至 2024 年 12 月 31 日无已到期未支付的应付票据。

21.应付账款

（1）应付账款列示

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
材料款	59,460,647.25	38,730,734.80	34,799,247.34
工程款	20,301,440.80	13,911,511.89	791,827.53
设备款	10,902,428.69	656,901.08	355,404.86
物流运输费	2,142,271.85	1,560,835.46	1,880,063.76
合计	92,806,788.59	54,859,983.23	37,826,543.49

（2）截至 2024 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

22.其他应付款

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
应付利息			
应付股利			
其他应付款	4,082,457.26	2,319,674.92	3,978,141.24
合计	4,082,457.26	2,319,674.92	3,978,141.24

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

22.1 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
费用款	4,060,957.26	2,088,174.92	3,746,641.24
履约质保金	21,500.00	231,500.00	231,500.00
合计	4,082,457.26	2,319,674.92	3,978,141.24

（2）截至 2024 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

23.合同负债

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
预收货款	268,702.73	178,867.13	173,042.25
销售返利	8,164,789.58	3,626,724.78	3,022,458.27
合计	8,433,492.31	3,805,591.91	3,195,500.52

（2）截至 2024 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年或逾期的重要合同负债

24.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2024 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	15,254,473.97	68,332,891.78	66,169,957.66	17,417,408.09
离职后福利-设定 提存计划	15,972.82	4,201,514.39	4,212,178.77	5,308.44
辞退福利		191,700.00	191,700.00	
合计	15,270,446.79	72,726,106.17	70,573,836.43	17,422,716.53

（续上表）

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	12,280,390.36	56,266,247.70	53,292,164.09	15,254,473.97
离职后福利-设定 提存计划	5,907.45	3,418,665.18	3,408,599.81	15,972.82
辞退福利		30,700.00	30,700.00	
合计	12,286,297.81	59,715,612.88	56,731,463.90	15,270,446.79

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	10,340,028.19	46,485,998.55	44,545,636.38	12,280,390.36
离职后福利-设定提存计划	91,526.21	2,890,431.87	2,976,050.63	5,907.45
辞退福利		117,550.00	117,550.00	
合计	10,431,554.40	49,493,980.42	47,639,237.01	12,286,297.81

(2) 短期薪酬

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,243,663.54	61,048,511.99	58,882,046.00	17,410,129.53
职工福利费		3,340,243.31	3,340,243.31	
社会保险费	6,005.43	2,142,522.62	2,145,548.49	2,979.56
其中：1. 医疗保险费	5,407.89	1,814,033.46	1,816,701.51	2,739.84
2. 工伤保险费	259.13	173,942.65	174,133.30	68.48
3. 生育保险费		102,871.80	102,871.80	
4. 其他	338.41	51,674.71	51,841.88	171.24
住房公积金	4,805.00	1,506,579.00	1,507,085.00	4,299.00
工会经费和职工教育经费		295,034.86	295,034.86	
合计	15,254,473.97	68,332,891.78	66,169,957.66	17,417,408.09

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,272,602.43	50,760,146.50	47,789,085.39	15,243,663.54
职工福利费		2,832,152.90	2,832,152.90	
社会保险费	3,710.93	1,654,866.26	1,652,571.76	6,005.43
其中：1. 医疗保险费	3,415.92	1,345,999.19	1,344,007.22	5,407.89
2. 工伤保险费	81.48	182,792.07	182,614.42	259.13
3. 生育保险费		81,789.20	81,789.20	
4. 其他	213.53	44,285.80	44,160.92	338.41
住房公积金	4,077.00	962,372.04	961,644.04	4,805.00
工会经费和职工教育经费		56,710.00	56,710.00	
合计	12,280,390.36	56,266,247.70	53,292,164.09	15,254,473.97

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,333,797.35	40,873,704.79	38,934,899.71	12,272,602.43
职工福利费		2,473,273.56	2,473,273.56	
社会保险费	4,078.84	1,445,200.20	1,445,568.11	3,710.93
其中：1. 医疗保险费	2,791.80	1,199,678.91	1,199,054.79	3,415.92
2. 工伤保险费	1,112.54	135,636.54	136,667.60	81.48
3. 生育保险费		70,423.92	70,423.92	
4. 其他	174.50	39,460.83	39,421.80	213.53
住房公积金	2,152.00	731,902.00	729,977.00	4,077.00
工会经费和职工教育经费		961,918.00	961,918.00	
合计	10,340,028.19	46,485,998.55	44,545,636.38	12,280,390.36

(3) 设定提存计划

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	15,424.88	4,073,861.64	4,084,149.32	5,137.20
失业保险费	547.94	127,652.75	128,029.45	171.24
合计	15,972.82	4,201,514.39	4,212,178.77	5,308.44

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	5,703.74	3,314,400.82	3,304,679.68	15,424.88
失业保险费	203.71	104,264.36	103,920.13	547.94
合计	5,907.45	3,418,665.18	3,408,599.81	15,972.82

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	88,732.30	2,802,637.34	2,885,665.90	5,703.74
失业保险费	2,793.91	87,794.53	90,384.73	203.71
合计	91,526.21	2,890,431.87	2,976,050.63	5,907.45

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25.应交税费

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
增值税	39,197.54	2,725,177.17	2,086,957.46
企业所得税	11,177,523.34	3,905,092.27	3,183,806.51
个人所得税	120,776.04	4,579,590.94	66,193.02
城市维护建设税	2,754.88	136,258.86	105,362.43
教育费附加	1,652.93	81,755.32	63,217.46
地方教育费附加	1,101.95	54,503.54	42,144.97
印花税	99,637.01	48,717.42	36,536.23
土地使用税	144,201.54	115,683.75	115,683.75
房产税	172,079.44	96,855.25	95,410.30
其他	9,189.80	8,082.19	6,551.06
合计	11,768,114.47	11,751,716.71	5,801,863.19

26.一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
一年内到期的长期借款	11,068,557.79		8,875.00
一年内到期的租赁负债	1,292,812.13	1,310,836.54	983,303.57
合计	12,361,369.92	1,310,836.54	992,178.57

27.其他流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
预收货款税金	34,931.36	23,252.73	22,495.49
已背书未到期应收票据（未终止确认）	64,736,217.13	51,244,379.72	54,759,491.08
合计	64,771,148.49	51,267,632.45	54,781,986.57

28.长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
担保+抵押借款	44,111,874.96		10,000,000.00
合计	44,111,874.96		10,000,000.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 长期借款利率区间：担保+抵押借款利率为 2.65%-3.55%。

(3) 截至 2024 年 12 月 31 日无已逾期未偿还的长期借款。

29. 租赁负债

项目	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
租赁付款额	4,960,671.41	7,103,927.24	1,000,431.46
未确认融资费用	-409,975.44	-753,822.43	-17,127.89
一年内到期的租赁负债	-1,292,812.13	-1,310,836.54	-983,303.57
合计	3,257,883.84	5,039,268.27	-

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	1,000,000.00	2,490,000.00	474,285.71	3,015,714.29	与资产相关的政府补助
合计	1,000,000.00	2,490,000.00	474,285.71	3,015,714.29	—

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关的政府补助
合计	1,000,000.00			1,000,000.00	—

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关的政府补助
合计		1,000,000.00		1,000,000.00	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2024 年 1 月 1 日余 额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他变 动	2024 年 12 月 31 日余 额	与资产相关/ 与收益相关
中央财政大气污 染防治资金		2,490,000.00		474,285.71			2,015,714.29	与资产相关
八大产业链强链 补链攻坚项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
合计	1,000,000.00	2,490,000.00		474,285.71			3,015,714.29	—

(续上表)

政府补助项目	2023 年 1 月 1 日余 额	本期新 增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计 入其他 收益金 额	本期冲 减成本 费用金 额	其他变 动	2023 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
八大产业链强链 补链攻坚项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
合计	1,000,000.00						1,000,000.00	—

(续上表)

政府补助项目	2022 年 1 月 1 日余 额	本期新增补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计 入其他 收益金 额	本期冲 减成本 费用金 额	其他变 动	2022 年 12 月 31 日余 额	与资产相关/ 与收益相关
八大产业链强链 补链攻坚项目		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
合计		1,000,000.00					1,000,000.00	—

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

31.实收资本（或股本）				
投资者名称	2024 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日 余额
马晓东	63,303,849.00			63,303,849.00
无锡金桥德克投资 合伙企业（有限合 伙）	16,000,000.00			16,000,000.00
王景泉	15,912,000.00			15,912,000.00
华闯海	8,424,000.00			8,424,000.00
王天慧	6,864,000.00			6,864,000.00
王强	2,912,000.00			2,912,000.00
安徽国全产业投资 基金合伙企业（有 限合伙）	2,716,981.00			2,716,981.00
滁州德克金桥企业 管理合伙企业（有 限合伙）	2,655,000.00			2,655,000.00
全椒县嘉辰新材料 产业投资基金管理 中心（有限合伙）	1,720,755.00			1,720,755.00
滁州德克企业管理 合伙企业（有限合 伙）	945,000.00			945,000.00
张浚源	360,000.00			360,000.00
于金鹤	360,000.00			360,000.00
无锡能链感光材料 研究院有限公司	90,566.00			90,566.00
合计	122,264,151.00			122,264,151.00

（续上表）				
投资者名称	2023 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日 余额
马晓东	65,568,000.00		2,264,151.00	63,303,849.00
无锡金桥德克投资合 伙企业（有限合伙）	16,000,000.00			16,000,000.00
王景泉	15,912,000.00			15,912,000.00
华闯海	8,424,000.00			8,424,000.00
王天慧	6,864,000.00			6,864,000.00
王强	2,912,000.00			2,912,000.00
滁州德克金桥企业 管理合伙企业（有	2,655,000.00			2,655,000.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2023 年 1 月 1 日 余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日 余额
有限合伙)				
滁州德克企业管理 合伙企业 (有限合 伙)	945,000.00			945,000.00
张浚源	360,000.00			360,000.00
于金鹤	360,000.00			360,000.00
安徽国全产业投资 基金合伙企业 (有 限合伙)		2,716,981.00		2,716,981.00
全椒县嘉辰新材料 产业投资基金管理 中心 (有限合伙)		1,720,755.00		1,720,755.00
无锡能链感光材料 研究院有限公司		90,566.00		90,566.00
合计	120,000,000.00	4,528,302.00	2,264,151.00	122,264,151.00

注：2023 年 2 月 23 日，经本公司股东会决议，安徽国全产业投资基金合伙企业（有限合伙）、全椒县嘉辰新材料产业投资基金管理中心(有限合伙)、无锡能链感光材料研究院有限公司分别受让控股股东马晓东所持公司 1.1321%股权（对应出资额人民币 135.8491 万元）、0.7170%股权（对应出资额人民币 86.0377 万元）、0.0377% 股权（对应出资额人民币 4.5283 万元）。同时，本公司注册资本由人民币 12,000.00 万元增加至 12,226.4151 万元，安徽国全产业投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 1,500 万元认缴公司新增注册资本人民币 135.8490 万元，其余金额计入资本公积；全椒县嘉辰新材料产业投资基金管理中心(有限合伙)以人民币 950 万元认缴公司新增注册资本人民币 86.03778 万元，其余金额计入资本公积；无锡能链感光材料研究院有限公司以人民币 50 万元认缴公司新增注册资本人民币 4.5283 万元，其余金额计入资本公积。上述股权转让及增资事项于 2023 年 3 月 3 日完成工商变更。

(续上表)

投资者名称	2022 年 1 月 1 余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
马晓东	69,888,000.00		4,320,000.00	65,568,000.00
无锡金桥德克投资 合伙企业 (有限合 伙)	16,000,000.00			16,000,000.00
王景泉	15,912,000.00			15,912,000.00
华闯海	8,424,000.00			8,424,000.00
王天慧	6,864,000.00			6,864,000.00
王强	2,912,000.00			2,912,000.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2022 年 1 月 1 余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
滁州德克金桥企业管理合伙企业（有限合伙）		2,655,000.00		2,655,000.00
滁州德克企业管理合伙企业（有限合伙）		945,000.00		945,000.00
张浚源		360,000.00		360,000.00
于金鹤		360,000.00		360,000.00
合计	120,000,000.00	4,320,000.00	4,320,000.00	120,000,000.00

注：2022 年 2 月 28 日，经本公司股东会决议，控股股东马晓东分别将所持公司 0.7875% 股权（对应出资额人民币 94.50 万元）、2.2125% 股权（对应出资额人民币 265.50 万元）、0.3000% 股权（对应出资额人民币 36 万元）、0.3000% 股权（对应出资额人民币 36 万元）转让给滁州德克企业管理合伙企业（有限合伙）、滁州德克金桥企业管理合伙企业（有限合伙）、张浚源和于金鹤，上述股权转让事项于 2022 年 07 月 29 日完成工商变更。

32. 资本公积

项目	2024 年 1 月 1 日余 额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余 额
资本溢价	321,799,842.36			321,799,842.36
其他资本公积	1,770,671.27	2,234,994.18		4,005,665.45
合计	323,570,513.63	2,234,994.18		325,805,507.81

注：2024 年度其他资本公积增加系有服务期的股份支付确认其他资本公积 2,234,994.18 元。

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日余 额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余 额
资本溢价	2,462,600.00	319,337,242.36		321,799,842.36
其他资本公积	1,820,800.00	2,134,821.15	2,184,949.88	1,770,671.27
合计	4,283,400.00	321,472,063.51	2,184,949.88	323,570,513.63

注：2023 年度资本溢价增加 319,337,242.36 元，其中净资产折股时由未分配利润和盈余公积转入 250,016,443.48 元、其他资本公积转入 2,184,949.88 元；股东增资确认 22,735,849.00 元；股东分红转增资本公积确认 44,400,000.00 元。

注：2023 年度其他资本公积增加系有服务期的股份支付确认其他资本公积 2,134,821.15 元，本年减少 2,184,949.88 元系净资产折股转入资本溢价。

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
资本溢价	209,000.00	2,253,600.00		2,462,600.00
其他资本公积		1,820,800.00		1,820,800.00
合计	209,000.00	4,074,400.00		4,283,400.00

注：2022 年度资本公积变动主要系立即可行权的股份支付确认资本溢价 2,253,600.00 元，有服务期的股份支付确认其他资本公积 1,820,800.00 元。

33.其他综合收益								
项目	2024年1月1 日余额		本期发生额					2024 年 12 月 31 日余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	323,000.00	190,000.00			28,500.00	161,500.00		484,500.00
其他权益工具投资公 允价值变动	323,000.00	190,000.00			28,500.00	161,500.00		484,500.00
其他综合收益合计	323,000.00	190,000.00			28,500.00	161,500.00		484,500.00

(续上表)								
项目	2023年1月1 日余额		本期发生额					2023 年 12 月 31 日余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损 益的其他综合收益		380,000.00			57,000.00	323,000.00		323,000.00
其他权益工具投资公 允价值变动		380,000.00			57,000.00	323,000.00		323,000.00
其他综合收益合计		380,000.00			57,000.00	323,000.00		323,000.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

34.盈余公积				
项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	10,824,166.93	14,876,408.49		25,700,575.42
合计	10,824,166.93	14,876,408.49		25,700,575.42

(续上表)				
项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	31,778,852.09	11,149,410.96	32,104,096.12	10,824,166.93
合计	31,778,852.09	11,149,410.96	32,104,096.12	10,824,166.93

注：2023 年度减少系公司以净资产折股整体变更设立股份有限公司导致。				
(续上表)				
项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	22,199,249.77	9,579,602.32		31,778,852.09
合计	22,199,249.77	9,579,602.32		31,778,852.09

35.专项储备				
项目	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日余额
安全生产费	9,850,915.44	4,887,582.39	1,884,200.31	12,854,297.52
合计	9,850,915.44	4,887,582.39	1,884,200.31	12,854,297.52

(续上表)				
项目	2023 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
安全生产费	8,939,510.52	4,627,284.68	3,715,879.76	9,850,915.44
合计	8,939,510.52	4,627,284.68	3,715,879.76	9,850,915.44

(续上表)				
项目	2022 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
安全生产费	9,304,772.45	4,101,178.52	4,466,440.45	8,939,510.52
合计	9,304,772.45	4,101,178.52	4,466,440.45	8,939,510.52

36.未分配利润

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年 12 月 31 日余 额	2023 年 12 月 31 日余 额	2022 年 12 月 31 日余 额
调整前上期末未分配利润	63,562,906.71	246,949,624.06	162,442,787.55
调整期初未分配利润合 计数（调增+，调减-）			
其中：《企业会计准则》 及相关新规定追溯调整			
调整后期初未分配利润	63,562,906.71	246,949,624.06	162,442,787.55
本期期初余额	63,562,906.71	246,949,624.06	162,442,787.55
加：本期归属于母公司 所有者的净利润	141,690,875.75	118,075,040.97	94,086,438.83
减：提取法定盈余公积	14,876,408.49	11,149,410.96	9,579,602.32
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	35,000,000.00	72,400,000.00	
未分配利润转增资本公 积		217,912,347.36	
期末余额	155,377,373.97	63,562,906.71	246,949,624.06

37.营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
主营业务收入	627,215,409.70	538,732,176.78	490,987,373.06
其他业务收入	118,650.44	30,058.38	42,275.21
营业收入合计	627,334,060.14	538,762,235.16	491,029,648.27
主营业务成本	368,600,898.01	322,721,098.38	322,918,600.03
其他业务成本	123,720.47	3,065.64	5,280.80
营业成本合计	368,724,618.48	322,724,164.02	322,923,880.83

（2）营业收入分业务类型明细

项目	2024 年度发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	627,215,409.70	368,600,898.01
其中：涂料	533,062,123.40	306,147,366.92
油墨	56,796,331.83	33,142,490.84
其他	37,356,954.47	29,311,040.25
其他业务	118,650.44	123,720.47

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年度发生额	
合计	627,334,060.14	368,724,618.48

（续上表）

项目	2023 年度发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	538,732,176.78	322,721,098.38
其中：涂料	445,881,197.52	257,301,357.54
油墨	50,249,205.83	31,195,306.63
其他	42,601,773.43	34,224,434.21
其他业务	30,058.38	3,065.64
合计	538,762,235.16	322,724,164.02

（续上表）

项目	2022 年度发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	490,987,373.06	322,918,600.03
其中：涂料	402,447,392.20	257,466,495.34
油墨	44,528,700.00	29,032,296.25
其他	44,011,280.86	36,419,808.44
其他业务	42,275.21	5,280.80
合计	491,029,648.27	322,923,880.83

（3）营业收入分经营地区明细

项目	2024 年度发生额	
	营业收入	营业成本
华东地区	495,568,539.09	289,889,223.81
华南地区	101,824,872.46	60,005,840.11
西南地区	11,036,192.50	6,818,829.56
华中地区	9,934,877.40	6,305,903.76
华北地区	3,016,702.57	2,141,151.61
西北地区	2,061,289.33	1,299,441.68
东北地区	3,035,471.55	1,860,192.73
海外	856,115.24	404,035.22
合计	627,334,060.14	368,724,618.48

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(续上表)		
项目	2023 年度发生额	
	营业收入	营业成本
华东地区	437,903,285.43	262,216,637.07
华南地区	83,382,479.92	47,912,997.98
西南地区	8,446,357.78	5,655,121.88
华中地区	4,277,980.72	3,240,549.91
华北地区	2,877,206.46	2,482,050.79
西北地区	1,097,826.59	708,221.70
东北地区	312,192.92	283,584.21
海外	464,905.34	225,000.48
合计	538,762,235.16	322,724,164.02

(续上表)		
项目	2022 年度发生额	
	营业收入	营业成本
华东地区	401,539,285.62	265,185,895.78
华南地区	76,199,453.55	48,052,448.28
西南地区	7,712,720.12	5,670,797.58
华中地区	3,212,732.40	2,385,835.27
华北地区	2,111,558.76	1,486,860.93
东北地区	89,543.36	80,552.57
海外	164,354.46	61,490.42
合计	491,029,648.27	322,923,880.83

（4）与履约义务相关的信息

商品销售：本集团根据约定的交货方式将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本集团完成合同履约义务确认收入。本集团对不同客户给予不同的信用账期。

提供劳务：本集团根据约定的交货方式将代加工商品交付给客户，加工商品交由客户或客户指定收货方并经客户对账确认时，本集团完成合同履约义务确认收入。

38.税金及附加			
项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
城市维护建设税	1,730,939.68	1,425,828.18	1,088,315.78

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
教育费附加	1,038,563.79	855,496.91	652,989.48
地方教育费附加	692,375.87	570,331.25	435,326.31
房产税	462,645.19	384,531.10	379,212.78
土地使用税	491,252.79	462,735.00	462,735.00
印花税	572,855.96	164,274.10	136,841.51
其他税费	106,369.12	90,957.62	81,414.51
合计	5,095,002.40	3,954,154.16	3,236,835.37

39.销售费用

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
职工薪酬	17,870,352.82	15,356,313.32	12,921,079.70
业务招待费	3,890,051.09	3,457,679.15	2,608,236.37
交通差旅费	5,380,962.81	4,015,907.70	3,309,819.97
股份支付	792,034.59	769,244.23	728,298.89
广告宣传费	148,579.60	132,731.68	452,196.18
其他	293,951.94	478,195.08	479,546.72
合计	28,375,932.85	24,210,071.16	20,499,177.83

40.管理费用

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
职工薪酬	14,751,180.62	12,168,197.17	10,411,726.80
折旧费用	2,904,671.70	1,937,732.00	1,720,075.13
业务招待费	2,106,934.28	1,021,904.02	680,836.93
中介费	1,775,090.88	2,770,007.56	1,819,663.04
水电气费	1,192,877.16	412,207.93	302,119.80
办公费	1,131,485.17	1,008,416.32	524,041.90
装修费摊销	748,358.90		
交通差旅费	710,921.84	653,862.37	428,394.25
股份支付	532,575.00	455,192.30	2,610,174.29
环保费	416,454.91	217,017.83	290,128.24
无形资产摊销	280,218.10	208,788.68	201,004.12
修理费	65,049.39	318,472.73	75,064.87
其他	1,668,783.66	838,417.64	455,948.18

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
合计	28,284,601.61	22,010,216.55	19,519,177.55

41.研发费用

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
职工薪酬	18,391,579.97	14,326,448.26	11,607,157.82
直接材料	12,556,417.17	11,835,495.90	8,629,549.41
委外研发费用	-	2,135,922.33	1,165,048.57
折旧摊销	1,350,388.85	1,711,856.63	1,684,908.20
差旅费	603,106.45	494,875.75	265,713.26
股份支付	427,880.90	427,880.77	402,085.55
其他	1,216,813.46	1,837,106.84	1,357,315.60
合计	34,546,186.80	32,769,586.48	25,111,778.41

42.财务费用

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
利息支出	1,238,166.74	690,883.37	979,001.29
减：利息收入	884,451.95	1,523,982.75	527,546.78
加：汇兑损益	-24,075.05	-14,441.30	-127,629.53
加：其他支出	13,621.69	13,938.17	44,967.17
合计	343,261.43	-833,602.51	368,792.15

43.其他收益

产生其他收益的来源	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
增值税加计抵减	2,342,642.51	2,074,089.61	
个税手续费返还	30,985.74	182,787.83	21,017.30
政府补助	5,206,156.60	2,002,701.43	9,193,375.57
合计	7,579,784.85	4,259,578.87	9,214,392.87

44.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
交易性金融资产公允价值变动		52,616.43	17,339.72
合计		52,616.43	17,339.72

45.投资收益

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,144,298.64	1,162,742.44	1,201,641.08
票据贴现利息	-385,507.77	-138,800.35	-178,487.99
债务重组损失	-1,391,366.73		
合计	-632,575.86	1,023,942.09	1,023,153.09

46.信用减值损失

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
应收账款坏账损失	-4,697,188.55	-3,812,125.66	-1,358,290.70
其他应收款坏账损失	-8,501.38	-5,562.29	22,012.60
合计	-4,705,689.93	-3,817,687.95	-1,336,278.10

47.资产减值损失

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
存货跌价损失	-1,727,457.22	-1,232,035.91	-1,872,433.06
合计	-1,727,457.22	-1,232,035.91	-1,872,433.06

48.资产处置收益

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-5,369.20	-19,509.00	
其中:固定资产处置收益	-5,369.20	-19,509.00	
其他	45,611.17	42,633.14	6,133.48
合计	40,241.97	23,124.14	6,133.48

(续上表)

项目	其中:计入当年非经常性损益的金额		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-5,369.20	-19,509.00	
其中:固定资产处置收益	-5,369.20	-19,509.00	
其他	45,611.17	42,633.14	6,133.48
合计	40,241.97	23,124.14	6,133.48

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

49.营业外收入			
项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
政府补助			100,000.00
其他	273,365.32	138,624.69	61,650.04
合计	273,365.32	138,624.69	161,650.04

(续上表)			
项目	其中：计入当年非经常性损益的金额		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助			100,000.00
其他	273,365.32	138,624.69	61,650.04
合计	273,365.32	138,624.69	161,650.04

50.营业外支出			
项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
非流动资产处置损失合计		195,957.88	210,305.52
其中：固定资产报废损失		195,957.88	210,305.52
公益性捐赠支出	20,057.45	132,000.00	9,412.00
其他	94,242.11	55,364.17	45,540.60
合计	114,299.56	383,322.05	265,258.12

(续上表)			
项目	其中：计入当年非经常性损益的金额		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置损失合计		195,957.88	210,305.52
其中：固定资产报废损失		195,957.88	210,305.52
公益性捐赠支出	20,057.45	132,000.00	9,412.00
其他	94,242.11	55,364.17	45,540.60
合计	114,299.56	383,322.05	265,258.12

51.所得税费用			
项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
当期所得税费用	23,452,318.88	17,428,532.04	13,493,660.47
递延所得税费用	-1,803,565.72	-385,420.39	-319,120.92
合计	21,648,753.16	17,043,111.65	13,174,539.55

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
本期合并利润总额	162,677,826.14	133,992,485.61	106,318,706.05
按法定/适用税率计算的 所得税费用	24,401,673.92	20,098,872.84	15,947,805.91
子公司适用不同税率的影响	-393,930.12	-450,058.38	-265,831.58
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和 损失的影响	1,340,873.82	688,154.26	710,158.30
使用前期未确认递延所得 税资产的可抵扣亏损的影响			
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	1,498,665.48	1,472,127.96	805,915.84
研发费用加计扣除	-5,198,529.94	-4,773,726.83	-3,688,024.42
固定资产加计扣除			-335,484.50
其他		7,741.80	
所得税费用	21,648,753.16	17,043,111.65	13,174,539.55

52.现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
往来款及其他	255,724.83	175,634.95	487,996.70
政府补助及个税手续费	7,096,975.76	2,220,510.45	10,666,392.87
备用金、保证金及押金	265,292.89	56,000.00	86,000.00
利息收入	884,451.95	1,523,982.75	527,546.78
合计	8,502,445.43	3,976,128.15	11,767,936.35

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
往来款及其他	736,571.11	364,496.00	131,525.23
日常付现费用	22,194,573.01	18,778,286.05	13,480,590.11
备用金、保证金及押金	61,480.00	132,800.00	95,800.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
银行手续费	13,621.69	151,116.67	195,387.38
合计	23,006,245.81	19,426,698.72	13,903,302.72

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
结构性存款	205,000,000.00	260,000,000.00	165,000,000.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
结构性存款	205,000,000.00	190,000,000.00	235,000,000.00
其他权益工具投资		5,800,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
租赁费用	5,788.00	678,083.00	558,682.00
借款担保费用			25,000.00
合计	5,788.00	678,083.00	583,682.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利			35,000,000.00	35,000,000.00		
长期借款（含一年内到期金额）		55,139,843.70	40,589.05			55,180,432.75
短期借款	18,150,800.63	14,837,108.39		10,000,000.00	19,014,942.60	3,972,966.42
租赁负债（含一年内到期金额）	6,350,104.81		615,086.51	31,846.20	2,382,649.15	4,550,695.97
应交税费（分红的个人所得税）	4,494,868.00			4,494,868.00		
合计	28,995,773.44	69,976,952.09	35,655,675.56	49,526,714.20	21,397,591.75	63,704,095.14

(续上表)

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利			28,000,000.00	23,505,132.00	4,494,868.00	
长期借款（含一年内到期金额）	10,008,875.00			10,000,000.00	8,875.00	
短期借款	15,045,138.89	29,915,726.60	8,611.11	10,000,000.00	16,818,675.97	18,150,800.63
租赁负债（含一年内到期金额）	983,303.57		8,769,610.17	641,626.37	2,761,182.56	6,350,104.81
合计	26,037,317.46	29,915,726.60	36,778,221.28	44,146,758.37	24,083,601.53	24,500,905.44

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续上表）

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2022 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	40,000,000.00			40,000,000.00		
长期借款（含一年内到期金额）		10,000,000.00	8,875.00			10,008,875.00
短期借款	31,220,054.73	20,212,265.39	10,138.89	28,000,000.00	8,397,320.12	15,045,138.89
租赁负债（含一年内到期金额）	2,776,137.77		710,426.07	526,392.97	1,976,867.30	983,303.57
合计	73,996,192.50	30,212,265.39	729,439.96	68,526,392.97	10,374,187.42	26,037,317.46

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 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事项

本集团 2024 年度、2023 年度、2022 年度因产品销售收到应收票据金额分别为 321,310,851.77 元、256,385,237.47 元、235,259,930.73 元。应收票据用于采购材料、支付租金等背书转让金额分别为 190,704,257.48、181,816,999.49 元、203,493,366.23 元。该部分收款和付款金额因不涉及现金收支未在现金流量表体现。

53. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	141,029,072.98	116,949,373.96	93,144,166.50
加: 资产减值准备	1,727,457.22	1,232,035.91	1,872,433.06
信用减值损失	4,705,689.93	3,817,687.95	1,336,278.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,430,422.79	10,169,229.28	9,055,843.36
使用权资产折旧	1,443,789.58	1,973,511.74	1,948,647.20
无形资产摊销	480,218.14	408,788.72	401,004.16
长期待摊费用摊销	748,358.90		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-40,241.97	-23,124.14	-6,133.48
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		195,957.88	210,305.52
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		-52,616.43	-17,339.72
财务费用(收益以“-”填列)	1,214,091.69	724,772.28	1,356,001.29
投资损失(收益以“-”填列)	632,575.86	-1,023,942.09	-1,023,153.09
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-1,522,762.04	-1,560,342.57	-483,347.42
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-280,803.68	1,174,922.18	164,226.50
存货的减少(增加以“-”填列)	-15,901,784.13	7,192,306.75	-11,895,652.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-73,958,389.38	-71,487,470.65	-6,332,814.58
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	46,161,816.24	13,600,645.00	-14,965,480.14
其他			

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
经营活动产生的现金流量净额	116,869,512.13	83,291,735.77	74,764,985.12
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	153,876,783.83	144,543,256.04	37,294,599.51
减: 现金的期初余额	144,543,256.04	37,294,599.51	78,459,326.10
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	9,333,527.79	107,248,656.53	-41,164,726.59

(2) 现金和现金等价物

项目	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
现金	153,876,783.83	144,543,256.04	37,294,599.51
其中: 库存现金	3,000.00	3,000.00	3,000.00
可随时用于支付的银行存款	153,873,783.83	144,540,256.04	37,291,599.51
期末现金和现金等价物余额	153,876,783.83	144,543,256.04	37,294,599.51
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			

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日金额	2023 年 12 月 31 日金额	2022 年 12 月 31 日金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	274,000.00	274,000.00		使用受限
合计	274,000.00	274,000.00		—

54. 外币货币性项目

项目	2024年12月31日外币余额	折算汇率	2024年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	10,151.99	7.1884	72,976.56
应收账款			

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024年12月31日外币 余额	折算汇率	2024年12月31日折算 人民币余额
其中：美元	113.14	7.1884	813.31

（续上表）

项目	2023年12月31日外币 余额	折算汇率	2022年12月31日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	32,844.03	7.0827	232,624.41

（续上表）

项目	2022年12月31日外币 余额	折算汇率	2022年12月31日折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	10,938.07	6.9646	76,179.28

55.租赁

（1）本集团作为承租方

项目	2024年发生额	2023年发生额	2022年发生额
租赁负债利息费用	241,250.61	96,257.92	101,262.04
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	273,074.74	306,095.61	224,743.52
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,751,869.49	1,337,781.41	1,419,394.63
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
其中：售后租回交易产生部分			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	1,983,558.18	4,503,998.65	4,482,460.63
售后租回交易产生的相关损益			
售后租回交易现金流入			
售后租回交易现金流出			

（2）本公司涉及的租赁事项主要为用于生产经营的办公场所、仓库、车辆等，不存在因租赁导致的限制或承诺等。

六、研发支出

项目	2024年发生额	2023年发生额	2022年发生额
职工薪酬	18,391,579.97	14,326,448.26	11,607,157.82

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024年发生额	2023年发生额	2022年发生额
直接材料	12,556,417.17	11,835,495.90	8,629,549.41
折旧摊销	1,350,388.85	1,711,856.63	1,684,908.20
差旅费	603,106.45	494,875.75	265,713.26
股份支付	427,880.90	427,880.77	402,085.55
委外研发费用		2,135,922.33	1,165,048.57
其他	1,216,813.46	1,837,106.84	1,357,315.60
合计	34,546,186.80	32,769,586.48	25,111,778.41
其中：费用化研发支出	34,546,186.80	32,769,586.48	25,111,778.41
资本化研发支出			

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

子公司名称	成立时间	认缴出资额	纳入合并范围原因
江西金桥德克新材料有限公司	2022 年 09 月 29 日	2,000 万元	新设子公司
金桥德克（无锡）辐射技术研究院有限公司	2023 年 01 月 09 日	200 万元	新设子公司

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大昇新材料（浙江）有限公司	浙江宁波	浙江宁波	材料研发与销售	64.00		设立
江西金桥德克新材料有限公司	江西龙南	江西龙南	涂料生产与销售	100.00		设立
金桥德克（无锡）辐射技术研究院有限公司	江苏无锡	江苏无锡	技术开发与服务	100.00		设立

(2) 报告期无重要的非全资子公司。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业：无。

(3) 重要的共同经营：无。

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、政府补助

1. 期末无按应收金额确认的政府补助

2. 涉及政府补助的负债项目

详见五、30 递延收益。

3. 计入当期损益的政府补助

项目	2024年度发生额	列报项目	计入当期损益金额
上市挂牌、辅导备案奖补	3,800,000.00	其他收益	3,800,000.00
中央财政大气污染防治资金	2,490,000.00	递延收益、 其他收益	474,285.71
纳税奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
增值税退税	156,000.00	其他收益	156,000.00
稳岗补贴	114,620.89	其他收益	114,620.89
公租房租房奖励	82,579.00	其他收益	82,579.00
其他	178,671.00	其他收益	178,671.00
合计	7,221,870.89		5,206,156.60

(续上表)

项目	2023年度发生额	列报项目	计入当期损益金额
民营企业财政奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
纳税奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
市监局县长质量奖奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
全椒科技局科技创新奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	99,851.43	其他收益	99,851.43
银行贷款减息	33,888.91	财务费用	33,888.91
其他	102,850.00	其他收益	102,850.00
合计	2,036,590.34		2,036,590.34

(续上表)

项目	2022年度发生额	列报项目	计入当期损益金额
工业企业奖励	4,085,700.00	其他收益	4,085,700.00
2021 年制造强省补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
八大产业链强链补链攻坚项目	1,000,000.00	递延收益	
民营企业财政奖励	752,900.00	其他收益	752,900.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年度发生额	列报项目	计入当期损益金额
特支计划经费	500,000.00	其他收益	500,000.00
纳税奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
2018 年土地使用税奖励	330,500.00	其他收益	330,500.00
2020 年度科技创新奖励	250,000.00	其他收益	250,000.00
22 年滁州科技成果转移转化补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
特支计划 A 类市级配套资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年十优企业奖补	150,000.00	其他收益	150,000.00
113 产业创新团队奖补	100,000.00	其他收益	100,000.00
三重一创财政贴息	352,000.00	财务费用	352,000.00
稳岗补贴	107,175.57	其他收益	107,175.57
其他	217,100.00	其他收益、营业外收入	217,100.00
合计	10,645,375.57		9,645,375.57

十、与金融工具相关风险

本集团的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本集团有少量出口业务以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动均以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，本集团的外币金融资产及外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2024年12月31日外币余额	折算汇率	2024年12月31日折算人民币余额
货币资金-美元	10,151.99	7.1884	72,976.56
应收账款-美元	113.14	7.1884	813.31

(续上表)

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金-美元	32,844.03	7.0827	232,624.41

(续上表)

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金-美元	10,938.07	6.9646	76,179.28

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款的带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 55,139,843.70 元。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价采购原材料和销售产品，因此受到价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团根据不同客户确定其信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款中，2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日前五名金额分别为 28,639,106.62 元、25,772,513.66 元、26,321,914.20 元，分别占本公司应收账款总额的 9.18%、10.24%、11.61%。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2024 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 114,860,156.30 元。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	154,150,783.83				154,150,783.83
应收票据	76,989,309.67				76,989,309.67
应收账款	311,768,622.78				311,768,622.78
应收款项融资	14,853,393.58				14,853,393.58
其他应收款	585,450.65				585,450.65
金融负债					
短期借款	3,972,966.42				3,972,966.42
应付票据	1,294,395.50				1,294,395.50
应付账款	92,806,788.59				92,806,788.59
其他应付款	4,082,457.26				4,082,457.26
应付职工薪酬	17,422,716.53				17,422,716.53
应交税费	11,768,114.47				11,768,114.47
其他流动负债 (已背书贴现 未终止确认的 应收票据)	64,736,217.13				64,736,217.13
一年内到期的	12,361,369.92				12,361,369.92

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
非流动负债					
租赁负债		1,173,116.21	2,084,767.63		3,257,883.84
长期借款		11,027,968.74	11,027,968.74	22,055,937.48	44,111,874.96

2. 敏感性分析

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

（1）外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2024 年度		2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	3,648.83	3,648.83	11,631.22	11,631.22	3,808.97	3,808.97
美元	对人民币贬值 5%	-3,648.83	-3,648.83	-11,631.22	-11,631.22	-3,808.97	-3,808.97

（2）利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变	2024 年度	2023 年度	2022 年度
----	-----	---------	---------	---------

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

	动	对净利润 的影响	对股东权 益的影响	对净利润 的影响	对股东权 益的影响	对净利润 的影响	对股东权益 的影响
浮 动 利 率借款	增加1%	-8,454.08	-8,454.08	-2,479.16	-2,479.16	-11,261.10	-11,261.10
浮 动 利 率借款	减少1%	8,454.08	8,454.08	2,479.16	2,479.16	11,261.10	11,261.10

3. 金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资 产性质	2024 年已转移 金融资产金额	终止确认情 况	终止确认情况的判 断依据
票据背书/票据 贴现	应收票据	68,709,183.55	未终止确认	保留了其几乎所有的 风险和报酬，包 括与其相关的违约 风险
票据背书/票据 贴现	应收款项融资	42,977,939.39	终止确认	已经转移了其几乎 所有的风险和报酬
合计		111,687,122.94		

（续上表）

转移方式	已转移金融资 产性质	2023 年已转移 金融资产金额	终止确认情 况	终止确认情况的判 断依据
票据背书/票据 贴现	应收票据	59,386,569.24	未终止确认	保留了其几乎所有的 风险和报酬，包 括与其相关的违约 风险
票据背书/票据 贴现	应收款项融资	16,693,372.61	终止确认	已经转移了其几乎 所有的风险和报酬
合计		76,079,941.85		

（续上表）

转移方式	已转移金融资 产性质	2022 年已转移 金融资产金额	终止确认情 况	终止确认情况的判 断依据
票据背书/票据 贴现	应收票据	59,794,491.08	未终止确认	保留了其几乎所有的 风险和报酬，包 括与其相关的违约 风险
票据背书/票据	应收款项融资	22,730,463.25	终止确认	已经转移了其几乎

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

转移方式	已转移金融资产性质	2022 年已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现				所有的风险和报酬
合计		82,524,954.33		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	2024 年终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	42,977,939.39	-75,029.39
合计		42,977,939.39	-75,029.39

(续上表)

项目	金融资产转移的方式	2023 年终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	16,693,372.61	-22,983.87
合计		16,693,372.61	-22,983.87

(续上表)

项目	金融资产转移的方式	2022 年终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	22,730,463.25	-57,567.30
合计		22,730,463.25	-57,567.30

(3) 无继续涉入的资产转移金融资产

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款/贴现的银行承兑汇票的账面价值分别为 68,709,183.55 元、59,386,569.24 元、59,794,491.08 元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，已背书给供应商用于结算应付账款但未整体终止确认的银行承兑汇票确认其他流动负债，贴现但未整体终止确认的银行承兑汇票并确认银行借款。背书/贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日，本集团以其结算且供应商有追索权而确认的其他流动负债总计分别为 64,736,217.13 元、51,244,379.72 元、54,759,491.08 元，贴现但未整体终止确认的银行承兑汇票并确认银行借款账面价值总计分别为 3,972,966.42 元、8,142,189.52 元、5,035,000.00 元。

十一、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

项目	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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、应收款项融资		14,853,393.58		14,853,393.58
二、其他权益工具投资			6,570,000.00	6,570,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		14,853,393.58	6,570,000.00	21,423,393.58

(续上表)

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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、应收款项融资		20,210,974.92		20,210,974.92
二、其他权益工具投资			6,380,000.00	6,380,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		20,210,974.92	6,380,000.00	26,590,974.92

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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、交易性金融资产		70,017,339.72		70,017,339.72
二、应收款项融资		11,963,299.29		11,963,299.29
三、其他权益工具投资			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		81,980,639.01	200,000.00	82,180,639.01

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

无。

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

第二层次公允价值计量的交易性金融资产系本集团购买的结构性存款，结构性存款产品收益与对标的汇率水平挂钩（如：与黄金挂钩），公允价值按照其在资产负债表日的预期收益率确定。

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

第二层次公允价值计量的应收款项融资业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的银行承兑汇票，承兑人信用等级较高，从未出现违约拒付风险，且剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

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

第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系公司持有的非上市股权投资。2022 年由于公司对被投资单位（光易科技(无锡)有限公司）投资金额较小、持有的股权比例较低，无重大影响，属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此 2022 年年末以投资成本作为公允价值。2023 年公司对其进行大额增资，增资后公司持有光易科技(无锡)有限公司股权比例上升，被投资单位内外部环境发生变化，因此使用市场可比法的估值技术确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例 (%)
马晓东	60.04%

本集团控股股东、实际控制人为马晓东。马晓东直接持有本公司 51.78%的股份，通过无锡金桥德克投资合伙企业（有限合伙）间接控制本公司 8.26%的股份，合计持有本公司 60.04%的股份。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
马晓东	63,303,849.00			63,303,849.00
合计	63,303,849.00			63,303,849.00

(续上表)

控股股东	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
马晓东	65,568,000.00		2,264,151.00	63,303,849.00
合计	65,568,000.00		2,264,151.00	63,303,849.00

(续上表)

控股股东	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
马晓东	69,888,000.00		4,320,000.00	65,568,000.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	69,888,000.00		4,320,000.00	65,568,000.00
----	---------------	--	--------------	---------------

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 子公司的构成”相关内容。

3. 合营企业和联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
华闯海	参股股东，持有公司 5%以上股权
王景泉	参股股东，持有公司 5%以上股权
王天慧	参股股东，持有公司 5%以上股权
无锡金桥德克投资合伙企业（有限合伙）	参股股东，持有公司 5%以上股权
无锡金桥精细油墨有限公司	持股 5%以上股东控制的其他公司
无锡金桥环球印务有限公司	参股股东华闯海弟弟华沧桑控制或担任董事、高管的其他公司
酒龙仓电子商务有限公司	参股股东华闯海弟弟华沧桑控制或担任董事、高管的其他公司
王丹	控股股东马晓东配偶
王凤国	参股股东王景泉的父亲
无锡闻思医药有限公司	参股股东华闯海成年女儿华思贤控制或担任董事、高管的其他公司
黑龙江省卫星蚯蚓养殖专业合作社	参股股东王强哥哥王伟担任法定代表人
全椒大哲油墨有限公司	控股股东、实际控制人曾经控制的企业，2022 年 1 月已注销
苏州赛维科环保技术服务有限公司	曾经施加重大影响的参股公司，2021 年 12 月已转让
山东允中环保科技有限公司	苏州赛维科环保技术服务有限公司持股 95%的公司
宁波赛诺科生物科技有限公司	苏州赛维科环保技术服务有限公司持股 90%的子公司
赛诺科（杭州）技术服务有限公司	苏州赛维科环保技术服务有限公司持股 90%的公司
苏州建兴化学科技有限公司	曾经施加重大影响的参股公司，2021 年 12 月已转让

(二) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度	2022 年度
苏州建兴化	提供加工服务	4,921,978.28	4,036,050.48	4,367,747.67

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度	2022 年度
学科技有限公司				
苏州赛维科 环保技术服务 有限公司	提供加工服务	1,982,639.83	2,751,520.35	3,274,715.04
山东允中环 保科技有限 公司	提供加工服务	1,666,836.29	2,487,278.76	1,185,398.23
无锡金桥环 球印务有限 公司	销售商品	320,764.48	1,040,769.90	1,029,752.21
宁波赛诺科 生物科技有 限公司	提供加工服务	1,886,415.93	566,615.04	
合计	—	10,778,634.81	10,882,234.53	9,857,613.15

2. 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度	2022 年度
酒龙仓电子 商务有限公 司	酒水及饮料		141,720.00	649,282.72
无锡金桥环 球印务有限 公司	代付电费及其他	809,278.13	556,294.68	465,323.01
无锡闻思医 药有限公司	保健用品	198,826.00	5,000.00	104,253.00
苏州赛维科 环保技术服 务有限公司	纸张		722.12	3,369.91
黑龙江省卫 星蚯蚓养殖 专业合作社	大米			117,600.00
合计	—	1,008,104.13	703,736.80	1,339,828.64

3. 关联租赁情况

出租方名称	2024年度发生额	2023年度发生额	2022年度发生额
无锡金桥精细油墨有限公司	1,376,940.95	1,516,512.42	1,545,226.72

4. 关联担保情况

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行完毕	备注
马晓东、华闯 海、王景泉	20,000,000.00	2020-9-10	2022-9-10	是	注 1

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
马晓东、王丹	5,000,000.00	2022-1-25	2025-1-25	是	注 2
马晓东、王丹	5,000,000.00	2022-3-16	2025-3-16	否	注 3
马晓东	10,000,000.00	2022-12-16	2024-12-16	是	注 4
马晓东、王丹	10,000,000.00	2023-3-23	2026-3-23	否	注 5

注 1: 2020 年 9 月, 控股股东马晓东、股东王景泉及华闽海三人与徽商银行股份有限公司全椒支行签订担保合同, 为本公司银行借款 2,000.00 万元提供担保。

注 2: 2021 年 1 月, 控股股东马晓东及其配偶王丹与中国银行股份有限公司全椒支行签订担保协议, 为本公司银行借款 500.00 万元提供个人全额连带责任保证担保。

注 3: 2022 年 3 月, 控股股东马晓东及其配偶王丹与中国银行股份有限公司滁州分行签订担保协议, 为本公司银行借款 500.00 万元提供个人全额连带责任保证担保。

注 4: 2022 年 12 月, 控股股东马晓东与徽商银行股份有限公司全椒支行签订担保协议, 为本公司银行借款 1,000.00 万元提供连带责任保证担保。

注 5: 2023 年 3 月, 控股股东马晓东及其配偶王丹与中国银行股份有限公司滁州分行签订担保协议, 为本公司银行借款 1,000.00 万元提供个人全额连带责任保证担保。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关键管理人员薪酬

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
薪酬合计	5,332,788.80	5,118,846.45	4,594,787.55

7. 其它关联方交易

2021 年 1 月 20 日, 本公司与控股股东马晓东及其配偶王丹作为共同借款人向中国银行股份有限公司滁州分行贷款 300.00 万元, 借款期限为 12 个月 (自 2021 年 1 月 25 日至 2022 年 1 月 25 日), 该笔贷款由本公司实际使用。

2022 年 2 月 16 日, 本公司与控股股东马晓东及其配偶王丹作为共同借款人与中国银行股份有限公司滁州分行贷款 500.00 万元, 借款期限为 12 个月 (自 2022 年 2 月 17 日至 2023 年 2 月 17 日), 该笔贷款由本公司实际使用。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日余额
------	-----	--------------------

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	苏州建兴化学科技有限公司	3,877,026.40	193,851.32
应收账款	苏州赛维科环保技术服务有限公司	610,276.96	30,513.85
应收账款	无锡金桥环球印务有限公司	40,885.00	2,044.25

(续上表)

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	苏州建兴化学科技有限公司	3,338,827.16	166,941.36
应收账款	无锡金桥环球印务有限公司	270,013.00	13,500.65
应收账款	宁波赛诺科生物科技有限公司	1,992,099.75	99,604.99
应收账款	山东允中环保科技有限公司	3,968,116.68	198,405.83

(续上表)

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
应收账款	苏州建兴化学科技有限公司	4,508,612.96	225,430.65
应收账款	苏州赛维科环保技术服务有限公司	83,196.94	4,159.85
应收账款	无锡金桥环球印务有限公司	452,280.00	22,614.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
合同负债	苏州赛维科环保技术服务有限公司		63,096.65	
合同负债	山东允中环保科技有限公司	34,859.96		24,124.74
合同负债	宁波赛诺科生物科技有限公司	5,195.22		
其他应付款	无锡金桥精细油墨有限公司			811,244.00
其他应付款	王景泉			31,629.67
其他应付款	马晓东			9,416.00
其他应付款	华闯海			4,178.00
其他应付款	酒龙仓电子商务有限公司			48,000.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额
其他应付款	无锡金桥环球印务有限公司	166,807.96		126,629.00
其他应付款	无锡闻思医药有限公司			32,368.00
其他应付款	黑龙江省卫星蚯蚓养殖专业合作社			58,800.00

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

2022 年 2 月 28 日，公司召开股东会会议，控股股东马晓东将所持公司 0.3000% 股权（对应出资额人民币 36 万元）、0.3000% 股权（对应出资额人民币 36 万元）分别以 78 万元、78 万元转让给公司高管张浚源和于金鹤。本次转让构成股份支付。

2022 年 2 月 28 日，公司召开股东会会议，会议通过了股权激励方案，按照 2.67 元/股的价格授予公司核心员工，本次通过设立滁州德克企业管理合伙企业（有限合伙）、滁州德克金桥企业管理合伙企业（有限合伙）作为实施主体，实施股权激励计划员工共 54 人，对应公司注册资本合计 360 万元，占公司注册资本的 3.00%。由公司控股股东马晓东将所持公司股权的 0.7875%（对应出资额人民币 94.50 万元）、2.2125%（对应出资额人民币 265.50 万元）分别转让。本次股权激励构成股份支付。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	2024 年	2023 年	2022 年
授予日权益工具公允价值的确定方法	-	-	经评估的全部股东权益价值
对可行权权益工具数量的确定依据	根据可行权员工数量确定	根据可行权员工数量确定	根据实际行权员工与可行权员工数量确定
本期估计与上年估计有重大差异的原因	-	-	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,653,215.33	6,418,221.15	4,283,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,234,994.18	2,134,821.15	4,074,400.00

3. 各期股份支付费用

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

授予对象类别	2024 年以权益结算的股份支付费用	2023 年以权益结算的股份支付费用	2022 年以权益结算的股份支付费用
管理人员	532,575.00	455,192.30	2,610,174.29
销售人员	792,034.59	769,244.23	728,298.89
研发人员	427,880.90	427,880.77	402,085.55
制造人员及其他	482,503.69	482,503.85	333,841.27
合计	2,234,994.18	2,134,821.15	4,074,400.00

十四、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日 余额	2023 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日 余额
1 年以内（含 1 年）	307,478,070.86	246,947,125.50	221,651,814.13
1-2 年	6,238,817.10	4,525,923.48	3,790,125.01
2-3 年	996,391.52	954,679.50	1,178,291.39
3 年以上	715,788.85	113,278.85	318,246.99
合计	315,429,068.33	252,541,007.33	226,938,477.52

(2) 应收账款分类披露

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	627,887.50	0.20	627,887.50	100.00	
按组合计提坏账准备	314,801,180.83	99.80	16,774,273.62	5.33	298,026,907.21
其中：账龄组合	300,236,745.02	95.18	16,774,273.62	5.59	283,462,471.40
关联方组合	14,564,435.81	4.62			14,564,435.81
合计	315,429,068.33	100.00	17,402,161.12		298,026,907.21

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	356,985.00	0.14	356,985.00	100.00	
按组合计提坏账准备	252,184,022.33	99.86	13,651,348.12	5.41	238,532,674.21
其中：账龄组合	249,823,865.27	98.93	13,651,348.12	5.46	236,172,517.15
关联方组合	2,360,157.06	0.93			2,360,157.06
合计	252,541,007.33	100.00	14,008,333.12	—	238,532,674.21

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	226,938,477.52	100.00	12,695,869.06	5.59	214,242,608.46
其中：账龄组合	225,895,690.87	99.54	12,695,869.06	5.62	213,199,821.81
关联方组合	1,042,786.65	0.46			1,042,786.65
合计	226,938,477.52	100.00	12,695,869.06	—	214,242,608.46

1) 应收账款按单项计提坏账准备

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽通湾科技有限公司	390,388.00	390,388.00	100.00	已诉讼，预计无法收回
广东博雅工艺制品有限公司	113,720.00	113,720.00	100.00	已诉讼，预计无法收回
深圳市长久科技发展有限公司	47,056.00	47,056.00	100.00	已诉讼，预计无法收回
振腾（丽水）工贸有限公司	76,723.50	76,723.50	100.00	已诉讼，预计无法收回
合计	627,887.50	627,887.50	—	—

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宿迁松盛包装有限公司	169,205.00	169,205.00	100.00	已诉讼，预计无法收回
东莞市融创塑胶模具有限公司	187,780.00	187,780.00	100.00	已诉讼，预计无法收回
合计	356,985.00	356,985.00	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	293,916,605.80	14,695,830.29	5.00
1-2 年	4,798,402.35	959,680.47	20.00
2-3 年	805,948.02	402,974.01	50.00
3 年以上	715,788.85	715,788.85	100.00
合计	300,236,745.02	16,774,273.62	—

(续上表)

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	244,553,540.44	12,227,677.02	5.00
1-2 年	4,227,102.48	845,420.50	20.00
2-3 年	929,943.50	464,971.75	50.00
3 年以上	113,278.85	113,278.85	100.00
合计	249,823,865.27	13,651,348.12	—

(续上表)

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	220,609,027.48	11,030,451.37	5.00
1-2 年	3,790,125.01	758,025.00	20.00
2-3 年	1,178,291.39	589,145.70	50.00
3 年以上	318,246.99	318,246.99	100.00
合计	225,895,690.87	12,695,869.06	—

(3) 应收账款计提、收回或转回的坏账准备情况

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
单项计提	356,985.00	627,887.50		356,985.00	627,887.50
账龄组合	13,651,348.12	3,593,887.25		470,961.75	16,774,273.62
合计	14,008,333.12	4,221,774.75		827,946.75	17,402,161.12

(续上表)

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
账龄组合	12,695,869.06	3,415,339.85		2,459,860.79	13,651,348.12
单项计提		356,985.00			356,985.00
合计	12,695,869.06	3,772,324.85		2,459,860.79	14,008,333.12

(续上表)

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
账龄组合	11,815,920.30	1,328,305.80		448,357.04	12,695,869.06
合计	11,815,920.30	1,328,305.80		448,357.04	12,695,869.06

(4) 各期实际核销的应收账款

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
实际核销的应收账款	827,946.75	2,459,860.79	448,357.04

注：报告期无重要的应收账款核销情况

(5) 按欠款方归集的各期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
江西金桥德克新材料有限公司	10,730,959.24	3.4	1 年以内	
广东鸿业玻璃制品有限公司	7,642,532.00	2.42	1 年以内	382,126.60
浙江鼎梓塑胶科技股份有限公司	5,477,805.75	1.74	1 年以内	273,890.29
无锡纳优科技有限公司	5,406,810.18	1.71	1 年以内	270,340.51
新沂市鼎丽塑胶制品有限公司	5,149,188.69	1.63	1 年以内	257,459.43

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
合计	34,407,295.86	10.90	—	1,183,816.83

(续上表)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
广东鸿业玻璃制品有限公司	6,971,784.00	2.76	1 年以内	348,589.20
浙江鼎梓塑胶科技股份有限公司	6,211,675.32	2.46	1 年以内	310,583.77
无锡纳优科技有限公司	4,836,338.65	1.92	1 年以内	241,816.93
山东允中环保科技有限公司	3,968,116.68	1.57	1 年以内	198,405.83
广东省俊嘉包装制品有限公司	3,784,599.01	1.50	1 年以内	189,229.95
合计	25,772,513.66	10.21	—	1,288,625.68

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备期末余额
苏州华圣达真空科技有限公司	7,497,209.33	3.30	1 年以内	374,860.47
浙江赫拉包装科技有限公司	5,239,335.00	2.31	1 年以内	261,966.75
浙江鼎梓塑胶科技股份有限公司	4,830,291.76	2.13	1 年以内	241,514.59
苏州建兴化学科技有限公司	4,508,612.96	1.99	1 年以内	225,430.65
江阴市冠澜塑业有限公司	4,246,465.15	1.87	1 年以内	212,323.26
合计	26,321,914.20	11.60	—	1,316,095.72

2.其他应收款

项目	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	110,558,024.88	25,352,903.25	309,006.71
合计	110,558,024.88	25,352,903.25	309,006.71

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
代付员工社保公积金	335,756.81	298,066.58	304,226.68
备用金	60,000.00		2,000.00
押金、保证金	62,800.00	62,800.00	21,800.00
其他	39,530.02		1,327.75
关联方往来	110,094,262.39	25,010,080.00	80.00
合计	110,592,349.22	25,370,946.58	329,434.43

（2）其他应收款按账龄披露

账龄	2024年12月31日余额	2023年12月31日余额	2022年12月31日余额
1 年以内（含 1 年）	105,519,549.22	25,370,866.58	306,634.43
1 至 2 年	5,072,800.00	80.00	21,000.00
2 至 3 年			1,800.00
3 年以上			
合计	110,592,349.22	25,370,946.58	329,434.43

（3）其他应收款坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	110,592,349.22	100.00	34,324.34	0.03	110,558,024.88
其中：账龄组合	498,086.83	0.45	34,324.34	6.89	463,762.49
关联方组合	110,094,262.39	99.55			110,094,262.39
合计	110,592,349.22	100.00	34,324.34	—	110,558,024.88

（续上表）

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,370,946.58	100.00	18,043.33	0.07	25,352,903.25
其中：账龄组合	360,866.58	1.42	18,043.33	5.00	342,823.25
关联方组合	25,010,080.00	98.58			25,010,080.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	2023 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	25,370,946.58	100.00	18,043.33	—	25,352,903.25

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	329,434.43	100.00	20,427.72	6.20	309,006.71
其中: 账龄组合	329,354.43	99.98	20,427.72	6.20	308,926.71
关联方组合	80.00	0.02			80.00
合计	329,434.43	100.00	20,427.72	—	309,006.71

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	435,286.83	21,764.34	5.00
1-2 年	62,800.00	12,560.00	20.00
合计	498,086.83	34,324.34	—

(续上表)

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	360,866.58	18,043.33	5.00
合计	360,866.58	18,043.33	—

(续上表)

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	306,554.43	15,327.72	5.00
1-2 年	21,000.00	4,200.00	20.00
2-3 年	1,800.00	900.00	50.00

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	329,354.43	20,427.72	—

2）其他应收款按关联方组合计提坏账准备

账龄	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	105,084,262.39		
1-2 年	5,010,000.00		
合计	110,094,262.39		

（续上表）

账龄	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	25,010,000.00		
1-2 年	80.00		
合计	25,010,080.00		

（续上表）

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	80.00		
合计	80.00		

3）其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	18,043.33			18,043.33
2024 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	16,281.01			16,281.01
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	34,324.34			34,324.34

(续上表)

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	20,427.72			20,427.72
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-2,384.39			-2,384.39
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	18,043.33			18,043.33

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	46,191.09			46,191.09
2022 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-25,763.37			-25,763.37
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	20,427.72			20,427.72

(4) 其他应收款计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2024 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	18,043.33	16,281.01			34,324.34
合计	18,043.33	16,281.01			34,324.34

(续上表)

类别	2023 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2023 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	20,427.72	-2,384.39			18,043.33
合计	20,427.72	-2,384.39			18,043.33

(续上表)

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	46,191.09	-25,763.37			20,427.72
合计	46,191.09	-25,763.37			20,427.72

(5) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	款项的性质	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西金桥德克新材料有限公司	100,094,262.39	往来款	1 年以内	90.51	
金桥德克（无锡）辐射技术研究院有限公司	10,000,000.00	往来款	1 年以内、1-2 年	9.04	
代付社保公积金	335,756.81	代付款	1 年以内	0.3	16,787.84
陆丽波	60,000.00	备用金	1 年以内	0.05	3,000.00
工伤赔款	39,530.02	其他	1 年以内	0.04	1,976.50
合计	110,529,549.22			99.94	21,764.34

(续上表)

单位名称	2023 年 12 月 31 日余额	款项的性质	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西金桥德克新材料有限公司	20,000,080.00	往来款	1 年以内、1-2 年	78.83	
金桥德克（无锡）辐射技术研究院有限公司	5,010,000.00	往来款	1 年以内	19.75	
代付社保公积金	298,066.58	代付款	1 年以内	1.17	14,903.33
全椒县国有资产投资经营有限公司	34,000.00	租房押金	1 年以内	0.13	1,700.00
东莞市金鑫实业有限公司	24,000.00	仓储服务押金	1 年以内	0.09	1,200.00
合计	25,366,146.58	—	—	99.97	17,803.33

(续上表)

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	款项的性质	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
代付社保公积金	304,226.68	代付款	1 年以内	92.35	15,211.33
惠州市安之达物流有限公司	20,000.00	租房押金	1-2 年	6.07	4,000.00
张凤武	2,000.00	押金	1-2 年、2-3 年	0.61	700.00
李翠	1,327.75	往来款	1 年以内	0.40	66.39
胡志奎	800.00	桶装水押金	2-3 年	0.24	400.00
合计	328,354.43	—	—	99.67	20,377.72

3.长期股权投资

项目	2024 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,400,000.00		28,400,000.00
合计	28,400,000.00		28,400,000.00

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,400,000.00		28,400,000.00
合计	28,400,000.00		28,400,000.00

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	26,400,000.00		26,400,000.00
合计	26,400,000.00		26,400,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2024 年 1 月 1 日余额	2024 年 1 月 1 日减值准备余额	本期增减变动								2024 年 12 月 31 日余额	2024 年 12 月 31 日减值准备余额
			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、子公司												
大昇新材料（浙江）有限公司	6,400,000.00										6,400,000.00	
江西金桥德克新材料有限公司	20,000,000.00										20,000,000.00	
金桥德克（无锡）辐射技术研究院有限公司	2,000,000.00										2,000,000.00	
小计	28,400,000.00										28,400,000.00	
合计	28,400,000.00										28,400,000.00	

(续上表)												
被投资单位	2023 年 1 月 1 日余额	2023 年 1 月 1 日减值准备余额	本期增减变动								2023 年 12 月 31 日余额	2023 年 12 月 31 日减值准备余额
			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、子公司												
大昇新材料（浙江）有限公司	6,400,000.00										6,400,000.00	
江西金桥德克新材料有限公司	20,000,000.00										20,000,000.00	
金桥德克（无锡）辐射技术研究院有限公司			2,000,000.00								2,000,000.00	
小计	26,400,000.00		2,000,000.00								28,400,000.00	
合计	26,400,000.00		2,000,000.00								28,400,000.00	

(续上表)

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年 1 月 1 日减值准备余额	本期增减变动								2022 年 12 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日减值准备余额
			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、子公司												
大昇新材料（浙江）有限公司	6,400,000.00										6,400,000.00	
江西金桥德克新材料有限公司			20,000,000.00								20,000,000.00	
小计	6,400,000.00		20,000,000.00								26,400,000.00	
合计	6,400,000.00		20,000,000.00								26,400,000.00	

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4.营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
主营业务收入	627,750,073.95	538,572,999.49	491,259,024.18
其他业务收入	657,800.17	78,343.28	65,463.85
营业收入合计	628,407,874.12	538,651,342.77	491,324,488.03
主营业务成本	371,523,113.84	322,856,991.76	323,310,374.02
其他业务成本	646,512.75	48,821.57	27,241.67
营业成本合计	372,169,626.59	322,905,813.33	323,337,615.69

（2）营业收入分业务类型明细

项目	2024 年度发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	627,750,073.95	371,523,113.84
其中：涂料	532,645,153.30	308,117,702.87
油墨	56,796,331.83	33,142,490.84
其他	38,308,588.82	30,262,920.13
其他业务	657,800.17	646,512.75
合计	628,407,874.12	372,169,626.59

（续上表）

项目	2023 年度发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	538,572,999.49	322,856,991.76
其中：涂料	445,722,020.18	257,386,702.48
油墨	50,249,205.83	31,200,868.72
其他	42,601,773.48	34,269,420.56
其他业务	78,343.28	48,821.57
合计	538,651,342.77	322,905,813.33

（续上表）

项目	2022 年度发生额	
	营业收入	营业成本
主营业务	491,259,024.18	323,310,374.02

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022 年度发生额	
其中：涂料	402,719,043.32	257,858,269.33
油墨	44,528,700.00	29,032,296.25
其他	44,011,280.86	36,419,808.44
其他业务	65,463.85	27,241.67
合计	491,324,488.03	323,337,615.69

（3）营业收入分经营地区明细

项目	2024 年度发生额	
	营业收入	营业成本
华东地区	504,627,327.24	298,931,627.21
华南地区	93,839,898.29	54,408,444.82
西南地区	11,036,192.50	6,818,829.56
华中地区	9,934,877.40	6,305,903.76
华北地区	3,016,702.57	2,141,151.61
西北地区	2,061,289.33	1,299,441.68
东北地区	3,035,471.55	1,860,192.73
海外	856,115.24	404,035.22
合计	628,407,874.12	372,169,626.59

（续上表）

项目	2023 年度发生额	
	营业收入	营业成本
华东地区	437,792,393.04	262,590,964.11
华南地区	83,382,479.92	47,748,005.21
西南地区	8,446,357.78	5,642,845.35
华中地区	4,277,980.72	3,233,992.09
华北地区	2,877,206.46	2,476,185.59
西北地区	1,097,826.59	707,218.82
东北地区	312,192.92	282,583.51
海外	464,905.34	224,018.65
合计	538,651,342.77	322,905,813.33

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注
 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续上表）

项目	2022 年度发生额	
	营业收入	营业成本
华东地区	400,187,755.48	264,291,974.39
华南地区	76,183,170.36	47,932,667.98
西南地区	7,712,720.12	5,659,074.69
华中地区	4,638,120.00	3,681,229.47
华北地区	2,348,824.25	1,629,694.04
东北地区	89,543.36	80,303.15
海外	164,354.46	62,671.97
合计	491,324,488.03	323,337,615.69

（4）与履约义务相关的信息

商品销售：本公司根据约定的交货方式将商品交付给客户，在客户获得合同约定
 中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务确认收入。本公司对不同客户给予
 不同的信用账期。

提供劳务：本公司根据约定的交货方式将代加工商品交付给客户，加工商品交由
 客户或客户指定收货方并经客户对账确认时，本公司完成合同履约义务确认收入。

5.投资收益

项目	2024 年度发生额	2023 年度发生额	2022 年度发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,144,298.64	1,162,742.44	1,201,641.08
票据贴现利息	-385,507.77	-138,800.35	-178,487.99
债务重组损失	-1,391,366.73		
合计	-632,575.86	1,023,942.09	1,023,153.09

十八、财务报告批准

本财务报告于 2025 年 6 月 9 日由本集团董事会批准报出。

十九、补充资料

1.非经常性损益明细表

项目	2024 年度金额	2023 年度金额	2022 年度金额
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）	40,241.97	23,124.14	6,133.48

金桥德克新材料股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2024 年度金额	2023 年度金额	2022 年度金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	5,206,156.60	2,036,590.34	9,645,375.57
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	1,144,298.64	1,215,358.87	1,218,980.80
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
债务重组损益	-1,391,366.73		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	159,065.76	-244,697.36	-203,608.08
因股份支付确认的费用			-2,253,600.00
增值税加计抵减	2,342,642.51	2,074,089.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	30,985.74	182,787.83	21,017.30
小计	7,532,024.49	5,287,253.43	8,434,299.07
减：所得税影响额	1,130,759.55	813,079.42	1,604,121.40
少数股东权益影响额（税后）	2,888.41	676.77	52.90
合计	6,398,376.53	4,473,497.24	6,830,124.77

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2024 年度	23.81	1.16	1.16
	2023 年度	20.35	0.97	0.97
	2022 年度	25.92	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2024 年度	22.73	1.11	1.11
	2023 年度	19.58	0.93	0.93
	2022 年度	24.03	0.73	0.73

金桥德克新材料股份有限公司

二〇二五年六月九日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

李晓英、宋朝华、刘建东

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦
A座8层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2025年 01月 24日



会计师事务所

执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



业务文件供当次使用
再次复印无效

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

蒋盛森

姓名: 蒋盛森
Sex: 男
出生日期: 1981-11-05
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司湖南分所
身份证号码: 350104198111053658

证书编号: 110002400352
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
发证日期: 2010年11月11日
Date of Issuance: 11/11/2010

年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
天职国际会计师事务所有限公司
Tianqi International Accounting Firm Co., Ltd.
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年8月25日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和会计师事务所有限公司
Xinyongzhong Accounting Firm Co., Ltd.
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年8月25日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
信永中和会计师事务所有限公司
Xinyongzhong Accounting Firm Co., Ltd.
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年7月19日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
信永中和会计师事务所有限公司
Xinyongzhong Accounting Firm Co., Ltd.
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年7月19日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

蒋盛森 110002400352

肖青

年度检验
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101365348
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 06 月 05 日
Date of Issuance



姓名: 肖青
性别: 女
出生日期: 1986-03-06
工作单位: 信永中和会计师事务所(长沙分所)
身份证号码: 430122198603060660



再次使用无效
再次复印无效