

湖南初源新材料股份有限公司

审计报告

天职业字[2025]40192号

---

目 录

审计报告	1
财务报表	6
财务报表附注	22



湖南初源新材料股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了湖南初源新材料股份有限公司（以下简称“初源新材”）的财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度和 2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，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，公允反映了初源新材 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度和 2022 年度的合并经营成果和合并现金流量以及经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于初源新材，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 2025 年 1-6 月、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。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认</b>	
<p>初源新材销售收入主要来源于销售感光干膜，境内一般直销和境内经销模式下，公司已根据合同或订单约定将产品交付给客户，并经客户签收时确认收入；境内寄售模式下，产品在经客户领用后以双方核对一致的对账单为依据确认收入；外销业务中，公司直接出口给境外客户的产品，于产品报关并取得提单时确认收入；公司先出口给境外子公司再销售给境外客户的产品，于客户签收时确认收入。</p> <p>2022年度、2023年度、2024年度和2025年1-6月，初源新材确认的主营业务收入分别为90,842.21万元、88,950.09万元、105,598.94万元和62,188.29万元。由于主营业务收入是初源新材关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标和期望而操纵收入确认的固有风险。我们将初源新材的主营业务收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对主营业务收入确认，我们实施了下列主要审计程序：</p> <p>（1）了解、评价和测试初源新材销售和收款相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）了解收入确认政策，检查主要的销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）对主营业务收入及毛利率进行分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</p> <p>（4）对主要客户实施走访程序，核查业务的真实性；</p> <p>（5）对主要客户函证交易额及往来余额；</p> <p>（6）从销售收入的会计记录选取样本，检查相关的销售合同或订单、签收单、对账单、提单、报关单、销售发票等，以核实已确认的销售收入是否真实；</p> <p>（7）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认。</p>
<b>（二）应收账款的可回收性</b>	
<p>2022年12月31日、2023年12月31日、2024年12月31日和2025年6月30日，公司财务报表中应收账款的原值分别为38,294.83万元、42,754.61万元、58,699.92万元和68,158.14万元，坏账准备分别为2,010.05万元、3,029.78万元、4,810.07万元和5,864.17万元；由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层判断，且如果应收账款不能及时收回，将会对公司财务报表形成重大影响，因此我们将应收账款的可回收性确定为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款的可回收性，我们实施了下列主要审计程序：</p> <p>（1）了解、评价和测试初源新材信用政策及应收账款管理相关内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）了解公司信用风险组合的划分方法以及坏账准备的计提比例，结合同行业和公司历年回款情况评估其合理性；</p> <p>（3）结合销售模式、信用政策等，对报告期内应收账款周转率的变化情况进行分析，并对公司与同行业公司应收账款周转率差异情况进行比较分析；</p> <p>（4）结合应收账款信用期，分析主要客户应收账款规模的合理性，同时，对超出信用期的应收账款了解合理原因，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形；</p> <p>（5）实施应收款项函证程序及期后回款等实质性测试。</p>



#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

初源新材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，管理层负责评估初源新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算初源新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督初源新材的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对初源新材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初源新材不能持续经营。



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、就初源新材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 2025 年 1-6 月、2024 年度、2023 年度和 2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



审计报告（续）

天职业字[2025]40192号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：





### 合并资产负债表

编制单位：湖南初源新材料股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
<b>流动资产</b>					
货币资金	298,032,724.34	445,584,110.85	254,094,920.26	126,042,024.73	六(一)
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	102,226,071.13	20,148,796.43	41,498,510.15	109,363,898.68	六(二)
衍生金融资产					
应收票据	98,743,950.06	97,139,532.09	71,805,535.91	91,446,956.25	六(三)
应收账款	622,939,673.99	538,898,463.56	397,248,359.62	362,817,805.19	六(四)
应收款项融资	75,437,846.17	44,850,076.08	28,185,405.08	26,885,356.36	六(五)
预付款项	6,995,285.13	3,266,904.52	3,368,375.49	2,230,574.46	六(六)
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	2,993,827.47	2,925,967.06	1,081,585.92	866,312.94	六(七)
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	134,745,296.16	137,120,830.36	130,897,907.31	122,870,222.76	六(八)
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	40,827,498.51	33,288,068.98	24,895,177.05	7,748,465.52	六(九)
<b>流动资产合计</b>	<b>1,382,942,172.96</b>	<b>1,323,222,749.93</b>	<b>953,075,776.82</b>	<b>850,301,616.89</b>	
<b>非流动资产</b>					
△发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	536,404,840.51	558,828,696.03	409,881,531.54	291,800,389.43	六(十)
在建工程	4,144,959.30	1,532,841.14	150,170,233.25	53,351,486.39	六(十一)
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	10,192,024.35	6,644,028.44	9,906,543.05	8,898,597.24	六(十二)
无形资产	68,858,331.19	59,387,047.84	52,295,364.76	45,785,132.05	六(十三)
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉	1,685,384.74	1,685,384.74	1,685,384.74	1,685,384.74	六(十四)
长期待摊费用	2,660,473.57	3,029,212.44	674,179.05	476,045.89	六(十五)
递延所得税资产	29,124,469.60	23,530,746.01	16,378,193.33	12,976,273.33	六(十六)
其他非流动资产	32,355,366.67	16,727,812.26	11,574,053.20	17,768,257.03	六(十七)
<b>非流动资产合计</b>	<b>675,425,849.93</b>	<b>671,365,768.90</b>	<b>652,565,482.92</b>	<b>432,741,566.10</b>	
<b>资产总计</b>	<b>2,058,368,022.89</b>	<b>1,994,588,518.83</b>	<b>1,605,641,259.74</b>	<b>1,283,043,182.99</b>	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：湖南初源新材料股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产					
短期借款			2,176,488.73	19,672,689.20	六（十九）
△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			16,660,672.68		六（二十）
应付账款	92,629,968.87	98,147,021.33	135,796,040.00	82,281,707.48	六（二十一）
预收款项					
合同负债	772,350.10	1,107,785.68	1,608,598.21	2,600,033.79	六（二十二）
△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	16,547,744.99	17,156,190.28	14,326,366.06	12,228,232.38	六（二十三）
应交税费	23,393,230.12	23,274,279.55	13,062,708.12	5,568,530.76	六（二十四）
其他应付款	2,698,558.53	1,583,781.25	2,546,676.09	4,352,628.38	六（二十五）
其中：应付利息					
应付股利					
△应付款项及佣金					
△应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	4,053,941.03	3,119,694.11	4,214,002.28	4,606,472.00	六（二十六）
其他流动负债	47,142,638.43	39,611,502.90	20,939,520.31	47,646,888.56	六（二十七）
流动负债合计	187,238,432.07	184,000,255.10	211,331,072.48	178,957,182.55	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	99,500,000.00	199,500,000.00	298,000,000.00	497,000,000.00	六（二十八）
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	6,353,100.17	4,009,348.93	7,044,687.22	6,382,928.66	六（二十九）
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	92,209,747.37	71,444,781.60	50,383,275.61	47,694,431.19	六（三十）
递延所得税负债	2,006,599.14	1,817,080.23	2,352,705.47	2,055,187.42	六（三十六）
其他非流动负债					
非流动负债合计	200,069,446.68	276,771,210.76	357,780,668.30	553,132,545.27	
负债合计	387,307,878.75	460,771,465.86	569,111,740.78	732,089,727.82	
所有者权益					
股本	325,674,735.00	325,674,735.00	307,008,035.00	280,684,446.00	六（三十一）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	971,170,277.57	956,075,065.22	646,537,871.63	68,939,554.00	六（三十二）
减：库存股					
其他综合收益	706,508.54	146,019.41	32,935.12		六（三十三）
专项储备	1,078,429.46				六（三十四）
盈余公积	43,315,005.31	32,426,813.49	15,190,362.75	25,970,458.94	六（三十五）
△一般风险准备					
未分配利润	324,509,666.02	214,463,553.26	61,634,619.94	175,358,996.23	六（三十六）
归属于母公司所有者权益合计	1,666,454,621.90	1,528,786,186.38	1,030,403,824.44	550,953,455.17	
少数股东权益	4,605,522.24	5,030,866.59	6,125,694.52		
所有者权益合计	1,671,060,144.14	1,533,817,052.97	1,036,529,518.96	550,953,455.17	
负债及所有者权益合计	2,058,368,022.89	1,994,588,518.83	1,605,641,259.74	1,283,043,182.99	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：河南初源新材料股份有限公司

金额单位：元

Table with 6 columns: Item, 2025年1-6月, 2024年度, 2023年度, 2022年度, 附注编号. Rows include: 一、营业总收入, 二、营业总成本, 三、营业利润, 四、利润总额, 五、净利润, 七、综合收益总额, 八、每股收益.

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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：湖南初源新材料股份有限公司

金额单位：元

Table with 6 columns: Item, 2025年1-6月, 2024年度, 2023年度, 2022年度, 附注编号. Rows include operating, investing, and financing activities.

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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)

金额单位:元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他	其他											
一、上年年末余额	325,674,735.00				956,075,065.22			146,019.41	32,426,813.49		214,463,553.26		1,528,786,196.38	5,030,896.59	1,533,817,052.97
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	325,674,735.00				956,075,065.22			146,019.41	32,426,813.49		214,463,553.26		1,528,786,196.38	5,030,896.59	1,533,817,052.97
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					15,095,212.35			560,489.13	10,888,191.82	1078429.46	110,046,112.76		137,668,435.62	-425,344.35	137,243,091.17
(一)综合收益总额								560,489.13			120,954,304.88		121,494,793.71	-425,344.35	121,069,449.36
(二)所有者投入和减少资本					15,095,212.35								15,095,212.35		15,095,212.35
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					15,095,212.35								15,095,212.35		15,095,212.35
(三)利润分配															
1.提取盈余公积									10,888,191.82		-10,888,191.82				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取													1078429.46		1078429.46
2.本年使用													1,325,663.31		1,325,663.31
(六)其他													-217,233.85		-217,233.85
四、本年年末余额	325,674,735.00				971,170,277.57			706,508.54	43,315,005.31	1,078,429.46	324,509,666.02		1,696,151,631.90	4,605,522.21	1,671,060,144.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印

10



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	股本		其他权益工具		归属于母公司所有者权益					小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	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	
														上年年末余额
一、上年年末余额		307,066,035.00			646,537,871.63		32,935.12	15,190,362.75		61,651,619.94		1,030,403,824.44	6,125,691.52	1,036,529,518.96
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额		307,066,035.00			646,537,871.63		32,935.12	15,190,362.75		61,651,619.94		1,030,403,824.44	6,125,691.52	1,036,529,518.96
三、本年年末余额		18,666,700.00			309,537,193.59		113,084.29	17,236,450.74		152,828,933.32		496,382,361.91	-1,091,827.93	497,287,534.01
(一)综合收益总额							113,084.29			170,065,384.06		170,176,068.35	-1,091,827.93	169,083,640.42
(二)所有者投入和减少资本		18,666,700.00			309,537,193.59							328,203,893.59		328,203,893.59
1.所有者投入的普通股		18,666,700.00			291,333,900.00							309,000,000.00		309,000,000.00
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					28,203,893.59							28,203,893.59		28,203,893.59
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积								17,236,450.74		-17,236,450.74				
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备提取和使用														
1.本年提取														994,471.40
2.本年使用														-994,471.40
(六)其他														
四、本年年末余额		326,674,735.00			956,075,065.22		146,019.41	32,426,913.49		214,463,853.26		1,528,786,186.38	5,020,866.59	1,533,817,052.97



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

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)

金额单位:元

项目	2023年度										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	股本	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
一、上年年末余额	280,684,446.00	68,939,554.00				25,970,458.94		175,358,996.23		550,953,455.17		550,953,455.17
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	280,684,446.00	68,939,554.00				25,970,458.94		175,358,996.23		550,953,455.17		550,953,455.17
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	26,323,589.00	298,232,318.07		32,935.12		15,806,979.42		-113,724,376.29		226,671,445.32	6,125,691.52	232,797,138.64
(一)综合收益总额				32,935.12				154,861,627.08		154,894,462.20	57,856.09	154,952,318.29
(二)所有者投入和减少资本	26,323,589.00	298,232,318.07								324,555,907.07	6,067,838.43	330,623,745.50
1.所有者投入的普通股	26,323,589.00	275,936,411.00								302,250,000.00	6,067,838.43	308,327,838.43
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		22,295,907.07								22,295,907.07		22,295,907.07
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积						15,806,979.42		-15,806,979.42				
2.提取一般风险准备						15,806,979.42		-15,806,979.42				
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六)其他												
四、本年年末余额	307,008,035.00	367,171,872.07		32,935.12		41,777,438.36		61,634,619.94		777,624,900.49	6,125,691.52	783,750,595.01

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)

金额单位:元

项目	2022年度										所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益					其他									
	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	少数股东权益
一、上年年末余额	278,562,500.00				58,824,000.00				9,817,214.37		31,307,077.17		378,310,791.54		378,310,791.54
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	278,562,500.00				58,824,000.00				9,817,214.37		31,307,077.17		378,310,791.54		378,310,791.54
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,121,946.00				10,315,554.00				16,153,244.57		144,051,919.06		172,612,463.63		172,612,463.63
(一)综合收益总额											160,205,163.63		160,205,163.63		160,205,163.63
(二)所有者投入和减少资本	2,121,946.00				10,315,554.00								12,437,500.00		12,437,500.00
1.所有者投入的普通股	2,121,946.00				10,315,554.00								12,437,500.00		12,437,500.00
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															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积									16,153,244.57		-16,153,244.57				
2.提取一般风险准备									16,153,244.57		-16,153,244.57				
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	280,684,446.00				69,139,554.00				25,970,458.94		175,358,996.23		550,953,455.17		550,953,455.17

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



会计机构负责人:





资产负债表

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	金额单位：元 附注编号
流动资产					
货币资金	273,287,840.89	407,525,829.01	177,542,484.06	33,908,153.73	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	100,970,046.53	20,148,796.43	30,028,908.40	45,072,509.79	
衍生金融资产					
应收票据	93,009,740.64	94,446,774.94	71,805,535.94	80,484,351.89	
应收账款	585,352,457.60	508,293,022.68	384,005,201.51	189,848,767.04	十九(一)
应收款项融资	65,737,903.59	39,280,770.78	27,768,181.29	16,393,907.66	
预付款项	15,835,834.58	29,834,365.73	43,716,284.27	12,869,406.56	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	301,001,931.97	286,706,464.59	180,332,913.06	366,028,628.14	十九(二)
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	91,361,638.50	92,066,725.61	109,152,138.44	120,251,049.32	
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	11,301,886.79	700,000.00		3,443,996.96	
流动资产合计	1,537,859,281.09	1,479,002,749.77	1,024,351,646.97	868,300,771.09	
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	135,303,203.96	133,872,227.34	124,229,435.92	99,195,073.00	十九(三)
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	229,871,951.07	243,379,120.51	269,352,944.64	289,338,663.14	
在建工程	3,129,616.41	254,867.26	1,816,080.11	3,763,130.17	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	2,037,037.89	2,804,177.61	4,417,085.05	6,140,071.69	
无形资产	42,827,580.92	43,185,223.17	43,662,513.72	36,995,369.85	
其中：数据资源					
开发支出					
其中：数据资源					
商誉					
长期待摊费用	100,220.29	175,385.41	325,715.65	476,045.89	
递延所得税资产	13,919,206.02	12,601,284.02	10,547,384.90	9,551,032.38	
其他非流动资产	391,068.41	331,472.83	1,293,180.52	7,310,254.11	
非流动资产合计	427,579,884.97	436,603,758.15	455,644,340.51	452,769,640.23	
资产总计	1,965,439,166.06	1,915,606,507.92	1,479,995,987.48	1,321,070,411.32	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

项 目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	金额单位：元 附注编号
流动资产					
短期借款			2,176,488.73	19,672,689.20	
△向中央银行借款					
△拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	75,679,200.12	56,394,917.92	49,029,323.43	47,886,391.36	
预收款项					
合同负债	764,918.57	1,107,785.68	1,608,598.21	89,197,463.98	
△卖出回购金融资产款					
△吸收存款及同业存放					
△代理买卖证券款					
△代理承销证券款					
应付职工薪酬	12,338,840.89	12,664,745.97	11,321,852.29	10,081,190.14	
应交税费	19,349,179.69	19,706,820.68	11,645,667.51	3,138,127.00	
其他应付款	1,020,385.94	822,653.85	1,712,211.29	1,858,855.25	
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	2,071,228.22	1,712,969.32	2,652,853.61	3,647,347.79	
其他流动负债	43,600,922.49	41,495,463.99	22,785,210.86	49,188,759.26	
流动负债合计	154,824,675.92	133,905,357.41	102,932,205.93	224,670,823.98	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	99,500,000.00	199,500,000.00	298,000,000.00	497,000,000.00	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	-	1,197,790.85	2,911,570.35	4,572,084.01	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	53,977,395.45	47,860,730.07	43,226,394.61	44,137,550.19	
递延所得税负债	1,185,465.34	1,168,130.76	1,519,718.76	1,909,552.81	
其他非流动负债					
非流动负债合计	154,662,860.79	249,726,651.68	345,657,683.72	547,619,187.01	
负 债 合 计	309,487,536.71	383,632,009.09	448,589,889.65	772,290,010.99	
所有者权益					
股本	325,674,735.00	325,674,735.00	307,008,035.00	280,684,446.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	971,170,277.57	956,075,065.22	646,537,871.63	68,939,554.00	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	43,315,005.31	32,426,813.49	15,190,362.75	25,970,458.94	
△一般风险准备					
未分配利润	315,791,611.47	217,797,885.12	62,669,828.45	173,185,941.39	
所有者权益合计	1,655,951,629.35	1,531,974,498.83	1,031,406,097.83	548,780,400.33	
负债及所有者权益合计	1,965,439,166.06	1,915,606,507.92	1,479,995,987.48	1,321,070,411.32	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

编制单位：湖南初源新材料股份有限公司

金额单位：元

项	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	附注编号
一、营业总收入	573,932,678.51	1,018,983,586.19	881,797,979.13	897,886,678.14	
其中：营业收入	573,932,678.51	1,018,983,586.19	881,797,979.13	897,886,678.14	十九（四）
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
二、营业总成本	447,644,386.26	832,692,447.98	694,096,471.34	721,171,938.42	
其中：营业成本	370,445,384.48	675,867,179.29	547,292,118.37	594,641,906.71	十九（四）
△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	4,491,376.69	8,369,212.73	7,669,085.02	6,517,176.59	
销售费用	28,163,688.76	53,806,283.84	48,006,930.27	36,736,122.85	
管理费用	23,621,710.83	50,749,586.52	43,845,113.97	23,515,773.56	
研发费用	18,383,830.10	35,908,692.82	36,704,365.43	32,621,399.84	
财务费用	2,538,395.40	7,991,492.78	10,578,858.28	27,139,558.87	
其中：利息费用	2,677,012.34	8,290,081.58	11,108,688.60	27,835,371.12	
利息收入	133,781.73	332,129.92	596,801.15	792,871.44	
加：其他收益	8,966,215.45	30,910,547.16	6,332,614.54	11,777,980.05	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,392,415.74	707,330.32	1,297,844.18	1,298,326.91	十九（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	968,026.13	174,128.96	245,107.85	72,509.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,674,282.20	-10,823,892.82	-8,225,299.88	-837,638.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,618,356.74	-4,217,867.36	-4,573,148.63	-4,748,391.29	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-805.03	11,591.59	-30,650.66		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	131,321,505.60	203,052,976.06	182,747,975.19	184,277,527.02	
加：营业外收入	129,221.66	39,129.39	144,859.84	47,955.68	
减：营业外支出	3,393,252.22	531,021.42	106,925.19	414,477.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	128,057,475.04	202,561,084.03	182,785,909.84	183,911,005.70	
减：所得税费用	19,175,556.87	30,196,576.62	24,716,119.41	22,378,556.30	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	108,881,918.17	172,364,507.41	158,069,790.43	161,532,449.40	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	108,881,918.17	172,364,507.41	158,069,790.43	161,532,449.40	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.权益法下不能转损益的其他综合收益					
3.其他权益工具投资公允价值变动					
4.企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
七、综合收益总额	108,881,918.17	172,364,507.41	158,069,790.43	161,532,449.40	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：湖南初源新材料股份有限公司

金额单位：元

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	362,731,357.43	635,509,600.96	315,805,646.60	978,194,071.36	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	16,856,109.85	28,249,803.57	317,997,428.78	18,366,817.13	
经营活动现金流入小计	379,587,467.28	663,759,404.53	633,803,075.38	996,560,888.49	
购买商品、接受劳务支付的现金	195,199,837.76	337,347,622.62	263,126,392.61	415,341,081.74	
△客户贷款及垫款净增加额					
△存放中央银行和同业款项净增加额					
△支付原保险合同赔付款项的现金					
△拆出资金净增加额					
△支付利息、手续费及佣金的现金					
△支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金	33,211,547.19	61,526,903.43	57,690,585.48	52,996,746.25	
支付的各项税费	48,536,483.72	64,657,005.39	62,911,421.00	70,522,249.22	
支付其他与经营活动有关的现金	44,829,059.44	157,998,904.78	175,198,283.75	385,949,661.89	
经营活动现金流出小计	321,776,928.11	621,530,436.22	558,926,682.84	924,809,739.10	
经营活动产生的现金流量净额	57,810,539.17	42,228,968.31	74,876,392.54	71,751,149.39	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金	965,000,000.00	428,500,000.00	621,800,000.00	896,800,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,620,581.25	796,788.43	1,586,553.42	1,313,700.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	590.00	15,800.00	1,900.00		
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	966,620,581.25	429,312,588.43	623,388,453.42	898,113,700.54	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,905,271.27	5,645,602.98	11,163,744.28	29,581,822.61	
投资支付的现金	965,400,000.00	426,900,000.00	630,937,800.00	905,300,000.00	
△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	970,305,271.27	432,545,602.98	642,101,544.28	934,881,822.61	
投资活动产生的现金流量净额	-3,684,690.02	-3,233,014.55	-18,713,090.86	-36,768,122.07	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		300,000,000.00	302,260,000.00	12,437,500.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		150,000,000.00	150,000,000.00	810,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		254,555.16	7,167,871.19	26,564,425.80	
筹资活动现金流入小计	-	450,254,555.16	459,427,871.19	849,001,925.80	
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	249,500,000.00	355,000,000.00	934,940,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,156,438.19	7,148,091.69	9,937,691.63	26,153,775.45	
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	6,244,348.86	2,640,300.18	2,017,106.90	6,561,321.09	
筹资活动现金流出小计	108,400,787.05	259,288,391.87	366,954,798.53	967,655,096.54	
筹资活动产生的现金流量净额	-108,400,787.05	190,966,163.29	92,473,072.66	-118,653,170.74	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	36,359.78	21,229.90	-2,044.01	27,087.37	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-134,237,988.12	229,983,344.95	148,634,330.33	-83,643,056.05	
加：期初现金及现金等价物的余额	407,525,829.01	177,542,484.06	28,908,153.73	112,551,209.78	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	273,287,840.89	407,525,829.01	177,542,484.06	28,908,153.73	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2025年1-6月				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本		其他权益工具									
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	325,674,735.00				956,075,065.22				32,426,813.49		217,797,885.12	1,531,974,498.83
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	325,674,735.00				956,075,065.22				32,426,813.49		217,797,885.12	1,531,974,498.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					15,095,212.35				10,888,191.82		97,993,726.35	123,977,130.52
(一) 综合收益总额											108,881,918.17	108,881,918.17
(二) 所有者投入和减少资本					15,095,212.35							15,095,212.35
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					15,095,212.35							15,095,212.35
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积									10,888,191.82		-10,888,191.82	
2. 提取一般风险准备									10,888,191.82		-10,888,191.82	
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	325,674,735.00				971,170,277.57				43,315,005.31		315,791,611.47	1,655,951,629.35



编制单位: 湖南初源新材料股份有限公司



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



法定代表人:

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2024年度			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具									
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	307,008,035.00							15,190,362.75		62,669,828.45	1,031,406,097.83
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	307,008,035.00							15,190,362.75		62,669,828.45	1,031,406,097.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	18,666,700.00							17,236,450.74		155,128,056.67	500,568,401.00
(一)综合收益总额										172,364,507.41	172,364,507.41
(二)所有者投入和减少资本	18,666,700.00										328,203,893.59
1.所有者投入的普通股	18,666,700.00										300,000,000.00
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											
4.其他											28,203,893.59
(三)利润分配											
1.提取盈余公积								17,236,450.74		-17,236,450.74	
2.提取一般风险准备								17,236,450.74		-17,236,450.74	
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	325,674,735.00							32,426,813.49		217,797,886.12	1,531,974,498.83



主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人:



# 所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2023年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	上年年末余额	会计政策变更	前期差错更正	其他								
一、上年年末余额	280,684,446.00								25,970,458.94		173,185,941.39	548,780,400.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	280,684,446.00								25,970,458.94		173,185,941.39	548,780,400.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,323,589.00								-10,780,096.19		-110,516,112.94	482,625,697.50
（一）综合收益总额											158,069,790.43	158,069,790.43
（二）所有者投入和减少资本	26,323,589.00											324,555,907.07
1.所有者投入的普通股	26,323,589.00											302,260,000.00
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												
4.其他												22,295,907.07
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									15,806,979.42		-15,806,979.42	
2.提取一般风险准备									15,806,979.42		-15,806,979.42	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）					279,365,999.56				-26,587,075.61		-252,778,923.95	279,365,999.56
2.盈余公积转增资本（或股本）					279,365,999.56				-26,587,075.61			-26,587,075.61
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	307,008,035.00				646,537,871.63				15,190,362.75		62,669,828.45	1,031,406,097.83



会计机构负责人：蔡永平

主管会计工作负责人：蔡永平



法定代表人：蔡永平

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。



# 所有者权益变动表

金额单位：元

项目	2022年度				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	其他权益工具											
	股本	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	278,562,500.00				58,624,000.00				9,817,214.37		27,806,736.56	374,810,450.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	278,562,500.00				58,624,000.00				9,817,214.37		27,806,736.56	374,810,450.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,121,946.00				10,315,554.00				16,153,244.57		145,379,204.83	173,969,949.40
（一）综合收益总额											161,532,449.40	161,532,449.40
（二）所有者投入和减少资本	2,121,946.00				10,315,554.00							12,437,500.00
1.所有者投入的普通股	2,121,946.00				10,315,554.00							12,437,500.00
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												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									16,153,244.57		-16,153,244.57	
2.提取一般风险准备									16,153,244.57		-16,153,244.57	
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	280,684,446.00				68,939,554.00				25,970,458.94		173,185,941.39	548,780,400.33



后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 湖南初源新材料股份有限公司

## 2022年1月1日-2025年6月30日

### 财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司注册地、组织形式和总部地址

湖南初源新材料股份有限公司（以下简称“初源新材”、“本公司”或“公司”）注册地址和总部地址：湖南省娄底市经济技术开发区群乐街北侧、南北三路西侧。

公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）。

公司法定代表人：肖志义。

统一社会信用代码：91431300MA4P8Y2J1M。

注册资本：32,567.4735 万元人民币。

##### 2. 公司实际从事的主要经营活动

公司主营业务为感光干膜产品的研发、生产和销售。

##### 3. 母公司以及集团最终母公司的名称

公司无母公司，实际控制人为肖志义。

##### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由公司董事会于 2025 年 12 月 11 日批准报出。

##### 5. 营业期限

2017 年 11 月 22 日至无固定期限。

#### 二、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## （二）持续经营

公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 1,000 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额大于 100 万元
账龄超过一年的重要应付账款	账龄超过 1 年且金额大于 1,000 万元
重要的外购在研项目	单项占研发投入总额的 10%以上
账龄超过一年的重要预付款项	账龄超过 1 年且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	账龄超过 1 年且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	账龄超过 1 年且金额大于 500 万元
重要的在建工程	预算金额超过 1,000 万元
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额超过 1,000 万元

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价

款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。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。

## 2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

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

### （十）外币业务和外币报表折算

#### 1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十一）金融工具

#### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，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(a)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(b)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。

## 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司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。

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。

### 3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债

务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

#### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6.金融资产转移

本公司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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：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。

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。

### （十二）应收票据

#### 1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

#### 3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干账龄组合，在账龄组合的基础上计算预期信用损失。

#### 4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	标准及计提方法
单项计提坏账准备的理由	基于单项风险特征明显，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收票据
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### （十三）应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项—信用风险特征组合	账龄组合	公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收账款—合并范围内关联方组合	关联方组合	公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

#### 4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

项目	标准及计提方法
单项计提坏账准备的理由	基于单项风险特征明显，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （十四）应收款项融资

##### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司将承兑人为信用风险等级较高的银行票据划分为应收款项融资。

#### （十五）其他应收款

##### 1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

##### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。

##### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

##### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

项目	标准及计提方法
单项计提坏账准备的理由	基于单项风险特征明显，按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （十六）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4.低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## 5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 6.按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品、发出商品	账面成本高于可变现净值	存货已对外销售
原材料、自制半成品、在产品	账面成本高于可变现净值	存货已耗用或销售

## (十七) 合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以组合的方式对预期信用损失进行估计。

### 4.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为账龄组合，在账龄组合基础上计算预期信用损失。

### 5.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则公司对该款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## （十八）持有待售的非流动资产或处置组

### 1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类

别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十九）长期股权投资

### 1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司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内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4.长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十）固定资产

#### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2.各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）	残值率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	5-30	3.17-19.00	5
机器设备	平均年限法	3-10	9.50-32.33	3、5
运输工具	平均年限法	4	24.25	3
办公设备及其他	平均年限法	3-10	9.50-32.33	3、5

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十一）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十二）借款费用

#### 1.借款费用资本化的确认原则

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

#### 2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

### 3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （二十三）无形资产

公司无形资产主要包括土地使用权、软件、排污使用权等，无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

#### 1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	3-10
排污使用权	受益期间

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### 2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

##### （1）研发支出的归集范围

研发支出的归集范围包括直接人工、材料、折旧与摊销及其他与研发直接相关的费用，公司根据研发项目设立台账归集、核算研发费用。

##### （2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### （二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十六）合同负债

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

#### （二十七）职工薪酬

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

##### 1.短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2.辞退福利

本公司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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十八）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十九）股份支付

### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （三十）收入

#### 1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### （1）收入的确认

本公司的收入来源于感光干膜销售。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

#### **本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：**

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

**对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。**

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1)本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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

3)本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5)客户已接受该商品。

6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

①内销产品收入：公司已根据合同或订单约定将产品交付给客户，并经客户签收时确认收入；寄售模式下，产品在经客户领用后以双方核对一致的对账单为依据确认收入。

②外销产品收入：公司直接出口给境外客户的产品，于产品报关并取得提单时确认收入；公司先出口给境外子公司再销售给境外客户的产品，于客户签收时确认收入。

### （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

### （三十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十四）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

#### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

## (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13、7、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7、5、1
教育费附加	实际缴纳的流转税	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25、20、17、15
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%/30%后的余值	1.2

### 1、不同纳税主体报告期各年适用的企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率（%）			
	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
湖南初源新材料股份有限公司	15	15	15	15
湖南信健科技有限公司（简称“湖南信健”）	20	20	20	20
江西初源新材料有限公司（简称“江西初源”）	15	15	25	20
湖南鸿智膜材料科技有限公司（简称“鸿智膜”）	25	25	25	25
东莞鸿瑞干膜有限公司（简称“东莞鸿瑞”）	25	25	25	25
昆山鸿州兴光电材料有限公司（简称“昆山鸿洲兴”）	20	20	20	20
东莞市常翔感光材料有限公司（简称“东莞常翔”）	20	20	20	20
苏州鸿津建新材料科技有限公司（简称“苏州鸿津建”）	20	20	20	20
HORI PTE. LTD.（简称“鸿瑞（新加坡）”）	17	17	17	/
TCH Industries Co., Ltd.（简称“鸿瑞（泰国）”）	20	20	20	/
龙南初源新材料有限公司（简称“龙南初源”）	20	20	/	/
龙南市常翔新材料有限公司（简称“龙南常翔”）	20	20	/	/

## （二）重要税收优惠政策及其依据

### 1、增值税

（1）报告期内，公司出口产品享受增值税“免、抵、退”税收优惠政策。

（2）根据财政部、税务总局发布的《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税〔2023〕43号），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。本公司适用上述税收优惠政策。

### 2、企业所得税

（1）2020年12月3日，本公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202043003383，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国税函〔2017〕24号），本公司2020年度-2022年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

（2）2023年10月16日，本公司取得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202343002944，有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国税函〔2017〕24号），本公司2023年度-2025年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

（3）2021年4月2日，财政部、税务总局发布《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。

对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2022 年 3 月 14 日，财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2023 年 3 月 26 日，财政部、税务总局发布《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6 号），执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2023 年 8 月 2 日，财政部、税务总局发布《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》（财税〔2023〕12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本公司子公司江西初源 2022 年、湖南信健、昆山鸿洲兴、东莞常翔、苏州鸿津建、龙南初源和龙南常翔报告期内适用上述税收优惠政策。

(4) 2020 年 4 月 23 日，财政部、税务总局和国家发展改革委发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部〔2020〕23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司江西初源 2024 年及 2025 年 1-6 月适用上述税收优惠政策。

(5) 2022 年 9 月 22 日，财政部、税务总局、科技部发布《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〔2022〕28 号），高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。本公司适用上述税收优惠政策。

(6) 2021 年 3 月 31 日，财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13 号），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；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

2023 年 3 月 26 日，财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2023〕7 号），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；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

本公司及子公司江西初源、湖南信健适用上述税收优惠政策。

(7) 2008年9月23日,财政部、税务总局发布《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕48号),企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》范围内的环境保护、节能节水和安全生产专用设备,可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额;企业当年应纳税额不足抵免的,可以向以后年度结转,但结转期不得超过5个纳税年度。

本公司2023年度及2025年1-6月和本公司子公司江西初源2024年度适用上述税收优惠政策。

(8) 根据新加坡《所得税法》第43(6)及43(6B)条,本公司子公司鸿瑞(新加坡)自2023年评税年度起,对于首10,000新加坡元应税收入按照25%的比例计入应纳税所得额,对于次190,000.00新加坡元应税收入按照50%的比例计算应纳税所得额。

### 3、其他

财政部、税务总局2022年3月1日发布《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财税〔2022〕10号),以及2023年8月2日发布《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》(财税〔2023〕12号),对小型微利企业可以在50%的税额幅度内减征城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、城镇土地使用税和印花税。

本公司子公司江西初源2022年度、2023年度和2024年1-6月、鸿智膜2022年1-6月、湖南信健、昆山鸿洲兴、东莞常翔、苏州鸿津建、龙南初源和龙南常翔报告期内适用上述税收优惠政策,适用的优惠幅度为50%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (一) 会计政策的变更

1. 2022年11月,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释16号”),其中“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”自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行,本公司在2022年度提前执行该事项相关的会计处理对公司报告期内的财务报表无影响。

2. 2023年10月,财政部发布了《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号),自2024年1月1日采用相关规定,执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

3. 2024年12月,财政部发布了《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号),自2024年1月1日采用相关规定,执行解释18号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

### (二) 会计估计的变更

公司本报告期无会计估计的变更。

(三) 前期会计差错更正

公司本报告期无会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金		100.31	6,950.77	22,594.49
银行存款	295,922,724.34	443,474,010.54	206,189,342.62	118,909,430.24
其他货币资金	2,110,000.00	2,110,000.00	47,898,626.87	7,110,000.00
存放财务公司存款				
<u>合计</u>	<u>298,032,724.34</u>	<u>445,584,110.85</u>	<u>254,094,920.26</u>	<u>126,042,024.73</u>
其中：存放在境外的款项总额	2,276,313.93	3,402,030.26	14,907,525.93	

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

项目	2025年 6月30日	2024年 12月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日	抵押、冻结原因
其他货币资金				5,000,000.00	借款质押
其他货币资金	2,110,000.00	2,110,000.00	2,110,000.00	2,110,000.00	保函质押
其他货币资金			45,788,626.87		票据保证金、理财在途资金
<u>合计</u>	<u>2,110,000.00</u>	<u>2,110,000.00</u>	<u>47,898,626.87</u>	<u>7,110,000.00</u>	

3. 报告期各期末均无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	2025年 6月30日	2024年 12月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,226,071.13	20,148,796.43	41,498,510.15	109,363,898.68
其中：理财产品和结构性存款	102,226,071.13	20,148,796.43	41,498,510.15	109,363,898.68
<u>合计</u>	<u>102,226,071.13</u>	<u>20,148,796.43</u>	<u>41,498,510.15</u>	<u>109,363,898.68</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	98,743,950.06	96,203,892.26	71,805,535.94	91,446,956.25
商业承兑汇票		984,884.03		
小计	<u>98,743,950.06</u>	<u>97,188,776.29</u>	<u>71,805,535.94</u>	<u>91,446,956.25</u>
减：坏账准备		49,244.20		
合计	<u>98,743,950.06</u>	<u>97,139,532.09</u>	<u>71,805,535.94</u>	<u>91,446,956.25</u>

2. 报告期各期末无已质押的应收票据

3. 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

2025年6月30日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		45,882,653.69
合计		<u>45,882,653.69</u>

2024年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		39,467,490.76
合计		<u>39,467,490.76</u>

2023年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		22,906,891.27
合计		<u>22,906,891.27</u>

2022年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		61,981,573.37
合计		<u>61,981,573.37</u>

4. 按坏账计提方法分类披露

2025年1-6月：

2025年6月30日

类别	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	98,743,950.06	100			98,743,950.06
其中：银行承兑汇票	98,743,950.06	100			98,743,950.06
商业承兑汇票					
合计	98,743,950.06				98,743,950.06

2024年度：

2024年12月31日

类别	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	97,188,776.29	100	49,244.20	0.05	97,139,532.09
其中：银行承兑汇票	96,203,892.26	98.99			96,203,892.26
商业承兑汇票	984,884.03	1.01	49,244.20	5	935,639.83
合计	97,188,776.29		49,244.20		97,139,532.09

注：本公司判断所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，报告期各期末无需对持有的银行承兑汇票计提坏账准备。

#### 5. 按组合计提坏账准备的商业承兑汇票

2025年1月-6月：无。

2024年度：

名称	2024年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	984,884.03	49,244.20	5.00
合计	984,884.03	49,244.20	

2023年度：无。

2022年度：无。

6. 坏账准备的情况

2025年1月-6月:

类别	2024年		本期变动金额			2025年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6月30日
商业承兑汇票	49,244.20	-49,244.20				
<u>合计</u>	<u>49,244.20</u>	<u>-49,244.20</u>				

2024年度:

类别	2023年		本期变动金额			2024年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
商业承兑汇票		49,244.20				49,244.20
<u>合计</u>		<u>49,244.20</u>				<u>49,244.20</u>

2023年度: 无。

2022年度: 无。

7. 报告期实际核销的应收票据情况: 无。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025年	2024年	2023年	2022年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
1年以内(含1年)	654,781,296.47	566,803,492.39	421,306,007.76	381,475,614.41
1-2年(含2年)	23,046,739.09	17,487,235.03	5,267,296.07	1,408,577.20
2-3年(含3年)	1,906,307.51	1,755,598.55	972,838.51	64,132.00
3-4年(含4年)	1,847,049.91	952,838.51		
4-5年(含5年)				
5年以上				
<u>原值合计</u>	<u>681,581,392.98</u>	<u>586,999,164.48</u>	<u>427,546,142.34</u>	<u>382,948,323.61</u>
减: 应收账款坏账准备	58,641,718.99	48,100,700.92	30,297,782.72	20,100,518.42
<u>净值</u>	<u>622,939,673.99</u>	<u>538,898,463.56</u>	<u>397,248,359.62</u>	<u>362,847,805.19</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2025年6月30日

类别	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	24,197,950.72	3.55	24,197,950.72	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>657,383,442.26</u>	<u>96.45</u>	<u>34,443,768.27</u>	<u>5.24</u>	<u>622,939,673.99</u>
其中：信用风险特征组合	657,383,442.26	96.45	34,443,768.27	5.24	622,939,673.99
<u>合计</u>	<u>681,581,392.98</u>	<u>100.00</u>	<u>58,641,718.99</u>		<u>622,939,673.99</u>

续上表：

2024年12月31日

类别	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	20,187,246.76	3.44	17,781,980.18	88.09	2,405,266.58
按组合计提坏账准备	<u>566,811,917.72</u>	<u>96.56</u>	<u>30,318,720.74</u>	<u>5.35</u>	<u>536,493,196.98</u>
其中：信用风险特征组合	566,811,917.72	96.56	30,318,720.74	5.35	536,493,196.98
<u>合计</u>	<u>586,999,164.48</u>	<u>100.00</u>	<u>48,100,700.92</u>		<u>538,898,463.56</u>

续上表：

2023年12月31日

类别	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	11,407,024.26	2.67	8,782,806.14	76.99	2,624,218.12
按组合计提坏账准备	<u>416,139,118.08</u>	<u>97.33</u>	<u>21,514,976.58</u>	<u>5.17</u>	<u>394,624,141.50</u>
其中：信用风险特征组合	416,139,118.08	97.33	21,514,976.58	5.17	394,624,141.50
<u>合计</u>	<u>427,546,142.34</u>	<u>100.00</u>	<u>30,297,782.72</u>		<u>397,248,359.62</u>

续上表：

2022年12月31日

类别	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	895,710.70	0.23	895,710.70	100.00	

2022年12月31日

类别	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	382,052,612.91	99.77	19,204,807.72	5.03	362,847,805.19
其中：信用风险特征组合	382,052,612.91	99.77	19,204,807.72	5.03	362,847,805.19
<u>合计</u>	<u>382,948,323.61</u>	<u>100.00</u>	<u>20,100,518.42</u>		<u>362,847,805.19</u>

按单项计提坏账准备：

2025年6月30日

名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
梅州市志浩电子科技有限公司	8,298,278.69	8,298,278.69	100.00	预计可收回金额低于账面价值
江西志浩电子科技有限公司	7,040,777.61	7,040,777.61	100.00	预计可收回金额低于账面价值
荔浦大顺科技有限公司	1,835,261.01	1,835,261.01	100.00	预计可收回金额低于账面价值
深圳市鑫顺华电子有限公司	1,357,876.15	1,357,876.15	100.00	预计可收回金额低于账面价值
深圳市安博利电路有限公司	1,157,785.50	1,157,785.50	100.00	预计可收回金额低于账面价值
广东通元精密电路有限公司	917,022.88	917,022.88	100.00	预计可收回金额低于账面价值
贵州伟豪电路科技有限公司	868,304.25	868,304.25	100.00	预计可收回金额低于账面价值
东莞市五株电子科技有限公司	599,317.61	599,317.61	100.00	预计可收回金额低于账面价值
通元科技（惠州）有限公司	587,068.96	587,068.96	100.00	预计可收回金额低于账面价值
深圳市金利华电子有限公司	529,511.50	529,511.50	100.00	预计可收回金额低于账面价值
深圳市卓创鑫电子科技有限公司	477,074.50	477,074.50	100.00	预计可收回金额低于账面价值
深圳市瑞邦创建电子有限公司	197,885.20	197,885.20	100.00	预计可收回金额低于账面价值
湖南荣畅电子科技有限公司	163,803.15	163,803.15	100.00	预计可收回金额低

名称	2025年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
四川上达电子有限公司	64,815.73	64,815.73	100.00	于账面价值 预计可收回金额低 于账面价值
深圳市群慧电子有限公司	64,132.00	64,132.00	100.00	于账面价值 预计可收回金额低 于账面价值
浙江精瓷半导体有限责任公司	36,316.40	36,316.40	100.00	于账面价值 预计可收回金额低 于账面价值
深圳市卓创通电子有限公司	2,719.58	2,719.58	100.00	于账面价值 预计可收回金额低 于账面价值
<b>合计</b>	<b><u>24,197,950.72</u></b>	<b><u>24,197,950.72</u></b>		

接上表：

名称	2024年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
梅州市志浩电子科技有限公司	8,367,143.56	7,112,072.03	85.00	预计可收回金额低 于账面价值
江西志浩电子科技有限公司	7,040,777.61	5,984,660.97	85.00	预计可收回金额低 于账面价值
深圳市鑫顺华电子有限公司	1,379,441.15	1,379,441.15	100.00	预计可收回金额低 于账面价值
广东通元精密电路有限公司	917,022.88	917,022.88	100.00	预计可收回金额低 于账面价值
东莞市五株电子科技有限公司	627,189.40	533,110.99	85.00	预计可收回金额低 于账面价值
通元科技（惠州）有限公司	587,068.96	587,068.96	100.00	预计可收回金额低 于账面价值
深圳市金利华电子有限公司	529,511.50	529,511.50	100.00	预计可收回金额低 于账面价值
深圳市卓创鑫电子科技有限公司	477,074.50	477,074.50	100.00	预计可收回金额低 于账面价值
深圳市瑞邦创建电子有限公司	197,885.20	197,885.20	100.00	预计可收回金额低 于账面价值
深圳市群慧电子有限公司	64,132.00	64,132.00	100.00	预计可收回金额低 于账面价值

名称	2024年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>20,187,246.76</u>	<u>17,781,980.18</u>		

接上表：

名称	2023年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江西志浩电子科技有限公司	7,726,515.00	5,408,560.50	70.00	预计可收回金额低于 账面价值
深圳市鑫顺华电子有限公司	1,868,101.82	1,868,101.82	100.00	预计可收回金额低于 账面价值
东莞市五株电子科技有限公司	1,020,878.74	714,615.12	70.00	预计可收回金额低于 账面价值
深圳市金利华电子有限公司	529,511.50	529,511.50	100.00	预计可收回金额低于 账面价值
深圳市瑞邦创建电子有限公司	197,885.20	197,885.20	100.00	预计可收回金额低于 账面价值
深圳市群慧电子有限公司	64,132.00	64,132.00	100.00	预计可收回金额低于 账面价值
<u>合计</u>	<u>11,407,024.26</u>	<u>8,782,806.14</u>		

接上表：

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市金利华电子有限公司	529,511.50	529,511.50	100.00	预计可收回金额低于 账面价值
深圳市瑞邦创建电子有限公司	197,885.20	197,885.20	100.00	预计可收回金额低于 账面价值
永捷确良线路板（深圳）有限公司	104,182.00	104,182.00	100.00	预计可收回金额低于 账面价值
深圳市群慧电子有限公司	64,132.00	64,132.00	100.00	预计可收回金额低于 账面价值
<u>合计</u>	<u>895,710.70</u>	<u>895,710.70</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	2025年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	649,384,546.57	32,469,227.33	5
1-2年(含2年)	7,530,443.44	1,506,088.69	20
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)	468,452.25	468,452.25	100
4-5年(含5年)			
5年以上			
<u>合计</u>	<u>657,383,442.26</u>	<u>34,443,768.27</u>	

续上表：

名称	2024年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	555,507,221.59	27,775,361.09	5
1-2年(含2年)	10,705,547.70	2,141,109.54	20
2-3年(含3年)	393,796.64	196,898.32	50
3-4年(含4年)	205,351.79	205,351.79	100
4-5年(含5年)			
5年以上			
<u>合计</u>	<u>566,811,917.72</u>	<u>30,318,720.74</u>	

续上表：

名称	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	411,909,863.84	20,595,493.19	5
1-2年(含2年)	3,983,812.43	796,762.48	20
2-3年(含3年)	245,441.81	122,720.91	50
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
<u>合计</u>	<u>416,139,118.08</u>	<u>21,514,976.58</u>	

续上表：

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	381,371,432.41	19,068,571.62	5
1-2年(含2年)	681,180.50	136,236.10	20
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
<u>合计</u>	<u>382,052,612.91</u>	<u>19,204,807.72</u>	

### 3. 坏账准备的情况

2025年1-6月：

类别	2024年12月		本期变动金额			2025年 6月30日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	17,781,980.18	6,539,320.48	123,349.94			24,197,950.72
组合计提	30,318,720.74	4,106,711.60			18,335.93	34,443,768.27
<u>合计</u>	<u>48,100,700.92</u>	<u>10,646,032.08</u>	<u>123,349.94</u>		<u>18,335.93</u>	<u>58,641,718.99</u>

2024年度：

类别	2023年12月		本期变动金额			2024年 12月31日
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	8,782,806.14	10,567,261.47	1,568,087.43			17,781,980.18
组合计提	21,514,976.58	8,790,895.71			12,848.45	30,318,720.74
<u>合计</u>	<u>30,297,782.72</u>	<u>19,358,157.18</u>	<u>1,568,087.43</u>		<u>12,848.45</u>	<u>48,100,700.92</u>

2023年度：

类别	2022年		本期变动金额			2023年 12月31日
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	895,710.70	7,991,277.44	65,000.00	39,182.00		8,782,806.14
组合计提	19,204,807.72	2,976,090.71		665,921.85		21,514,976.58
<u>合计</u>	<u>20,100,518.42</u>	<u>10,967,368.15</u>	<u>65,000.00</u>	<u>705,103.85</u>		<u>30,297,782.72</u>

2022 年度：

类别	2022 年		本期变动金额			2022 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
单项计提		895,710.70				895,710.70
组合计提	18,488,974.44	1,423,313.48		707,480.20		19,204,807.72
<b>合计</b>	<b>18,488,974.44</b>	<b>2,319,024.18</b>		<b>707,480.20</b>		<b>20,100,518.42</b>

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

#### 4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	年度	核销金额
赣州领创电路科技有限公司	2022 年度	9,559.80
深圳市昶东鑫线路板有限公司	2022 年度	511,881.00
吉安市兴凯电子科技有限公司	2022 年度	186,039.40
中山市协创电路科技有限公司	2023 年度	665,921.85
永捷确良线路板（深圳）有限公司	2023 年度	39,182.00

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2025 年 6 月 30 日：

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
建滔集团有限公司及其下 属子公司	70,801,271.89		70,801,271.89	10.39	3,540,063.59
胜宏科技（惠州）股份有 限公司及其下属子公司	39,256,299.68		39,256,299.68	5.76	1,962,814.98
崇达技术股份有限公司及 其下属子公司	25,472,828.56		25,472,828.56	3.74	1,273,641.43
博敏电子股份有限公司及 其下属子公司	25,279,315.87		25,279,315.87	3.71	1,263,965.79
惠州中京电子科技股份有 限公司及其下属子公司	24,761,806.77		24,761,806.77	3.63	1,238,090.34
<b>合计</b>	<b>185,571,522.77</b>		<b>185,571,522.77</b>	<b>27.23</b>	<b>9,278,576.13</b>

2024 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
建滔集团有限公司及其下 属子公司	54,529,048.31		54,529,048.31	9.29	2,726,452.40
胜宏科技(惠州)股份有 限公司及其下属子公司	34,360,450.28		34,360,450.28	5.85	1,718,022.52
崇达技术股份有限公司及 其下属子公司	24,785,034.61		24,785,034.61	4.22	1,239,251.73
广东科翔电子科技股份有 限公司及其下属子公司	23,990,827.30		23,990,827.30	4.09	1,513,868.72
博敏电子股份有限公司及 其下属子公司	22,414,696.85		22,414,696.85	3.82	1,120,734.85
<u>合计</u>	<u>160,080,057.35</u>		<u>160,080,057.35</u>	<u>27.27</u>	<u>8,318,330.22</u>

2023年12月31日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
建滔集团有限公司及其下 属子公司	39,509,993.73		39,509,993.73	9.24	1,975,499.70
胜宏科技(惠州)股份有 限公司及其下属子公司	24,938,450.72		24,938,450.72	5.83	1,246,922.54
广东科翔电子科技股份有 限公司及其下属子公司	20,574,518.91		20,574,518.91	4.81	1,101,966.46
惠州中京电子科技股份有 限公司及其下属子公司	17,617,516.38		17,617,516.38	4.12	880,875.82
深圳市五株科技股份有限 公司及其下属子公司	17,469,946.46		17,469,946.46	4.09	6,559,303.26
<u>合计</u>	<u>120,110,426.20</u>		<u>120,110,426.20</u>	<u>28.09</u>	<u>11,764,567.78</u>

2022年12月31日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
建滔集团有限公司及其下 属子公司	47,171,481.29		47,171,481.29	12.32	2,358,574.07

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
胜宏科技（惠州）股份有 限公司及其下属子公司	18,475,728.50		18,475,728.50	4.82	923,786.43
广东科翔电子科技股份有 限公司及其下属子公司	16,771,186.62		16,771,186.62	4.38	838,559.33
惠州中京电子科技股份有 限公司及其下属子公司	16,696,530.00		16,696,530.00	4.36	834,826.50
广东依顿电子科技股份有 限公司及其下属子公司	15,699,442.93		15,699,442.93	4.10	784,972.15
<b>合计</b>	<b><u>114,814,369.3</u></b>		<b><u>114,814,369.34</u></b>	<b><u>29.98</u></b>	<b><u>5,740,718.48</u></b>

#### （五）应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	2025年	2024年	2023年	2022年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
信用等级高的银行承兑汇票	75,437,846.17	44,850,076.08	28,185,405.08	26,885,356.36
<b>合计</b>	<b><u>75,437,846.17</u></b>	<b><u>44,850,076.08</u></b>	<b><u>28,185,405.08</u></b>	<b><u>26,885,356.36</u></b>

注：期末应收款项融资系应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值。

2. 报告期各期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

2025年6月30日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用等级高的银行承兑汇票	185,332,382.20	
<b>合计</b>	<b><u>185,332,382.20</u></b>	

2024年12月31日

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用等级高的银行承兑汇票	205,857,563.02	
<b>合计</b>	<b><u>205,857,563.02</u></b>	

2023年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用等级高的银行承兑汇票	212,879,419.51	
<u>合计</u>	<u>212,879,419.51</u>	

2022年12月31日:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用等级高的银行承兑汇票	192,427,462.62	
<u>合计</u>	<u>192,427,462.62</u>	

4. 本期无实际核销的应收款项融资。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025年6月30日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,912,993.09	98.82
1-2年	82,292.04	1.18
2-3年		
<u>合计</u>	<u>6,995,285.13</u>	<u>100</u>

续上表:

账龄	2024年12月31日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,264,617.29	99.93
1-2年	2,287.23	0.07
2-3年		
<u>合计</u>	<u>3,266,904.52</u>	<u>100</u>

续上表:

账龄	2023年12月31日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,368,375.49	100.00
1-2年		
2-3年		

账龄	2023年12月31日	
	余额	比例(%)
<u>合计</u>	<u>3,368,375.49</u>	<u>100</u>

续上表:

账龄	2022年12月31日	
	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	2,068,945.66	92.75
1-2年	161,228.80	7.23
2-3年	400.00	0.02
<u>合计</u>	<u>2,230,574.46</u>	<u>100</u>

2. 报告期各期末无账龄超过1年的重要预付款项

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025年6月30日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
国网湖南省电力有限公司	1,416,932.99	20.26
万华化学集团石化销售有限公司	946,285.92	13.53
娄底华润燃气有限公司	669,150.87	9.57
上海大学	641,262.14	9.17
SUMITOMO SHOJI CHEMICALS CO.,LTD	447,028.58	6.39
<u>合计</u>	<u>4,120,660.50</u>	<u>58.92</u>

接上表:

单位名称	2024年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
国网湖南省电力有限公司	859,169.01	26.30
江苏科讯高分子材料有限公司	712,904.80	21.82
娄底华润燃气有限公司	450,983.55	13.80
SUMITOMO SHOJI CHEMICALS CO.,LTD	429,078.03	13.13
万华化学集团石化销售有限公司	142,859.22	4.37
<u>合计</u>	<u>2,594,994.61</u>	<u>79.42</u>

接上表:

单位名称	2023年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
国网湖南省电力有限公司	1,187,760.74	35.26

单位名称	2023年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
娄底华润燃气有限公司	530,713.44	15.76
湖南大学	392,695.53	11.66
SUMITOMO SHOJI CHEMICALS CO.,LTD	384,162.46	11.40
江苏科讯高分子材料有限公司	154,314.00	4.58
<u>合计</u>	<u>2,649,646.17</u>	<u>78.66</u>

接上表：

单位名称	2022年12月31日	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
国网湖南省电力有限公司	712,608.65	31.95
娄底华润燃气有限公司	706,927.48	31.69
娄底市铁森林钢材贸易有限公司	305,845.00	13.71
佛山杜邦鸿基薄膜有限公司	93,583.18	4.20
上海颖展展览服务有限公司	93,160.80	4.18
<u>合计</u>	<u>1,912,125.11</u>	<u>85.73</u>

## （七）其他应收款

### 1. 项目列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,993,827.47	2,925,967.06
<u>合计</u>	<u>2,993,827.47</u>	<u>2,925,967.06</u>

接上表：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,081,585.92	866,312.94
<u>合计</u>	<u>1,081,585.92</u>	<u>866,312.94</u>

### 2. 其他应收款

#### （1）按账龄披露

账龄	2025年	2024年	2023年	2022年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
1年以内(含1年)	2,758,175.87	2,730,648.49	738,600.76	694,295.04
1-2年(含2年)	332,958.00	246,000.00	345,725.26	224,000.08
2-3年(含3年)	214,388.00	270,102.00	206,670.00	55,065.18
3-4年(含4年)	261,984.00	206,670.00	39,600.00	
4-5年(含5年)	103,200.00	39,600.00		152,566.00
5年以上	152,566.00	152,566.00	152,566.00	
<b>原值合计</b>	<b>3,823,271.87</b>	<b>3,645,586.49</b>	<b>1,483,162.02</b>	<b>1,125,926.30</b>
减:其他应收款坏账准备	829,444.40	719,619.43	401,576.10	259,613.36
<b>净值</b>	<b>2,993,827.47</b>	<b>2,925,967.06</b>	<b>1,081,585.92</b>	<b>866,312.94</b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2025年	2024年	2023年	2022年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
备用金/个人借支	3,344.68	8,568.90	61,250.73	15,000.00
押金及保证金	3,300,490.64	3,098,347.92	998,781.26	758,661.24
代扣代缴社保及公积金	516,351.15	495,092.54	421,989.28	313,137.22
其他	3,085.40	43,577.13	1,140.75	39,127.84
<b>原值合计</b>	<b>3,823,271.87</b>	<b>3,645,586.49</b>	<b>1,483,162.02</b>	<b>1,125,926.30</b>
减:其他应收款坏账准备	829,444.40	719,619.43	401,576.10	259,613.36
<b>合计</b>	<b>2,993,827.47</b>	<b>2,925,967.06</b>	<b>1,081,585.92</b>	<b>866,312.94</b>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	3,823,271.87	100.00	829,444.40	21.69	2,993,827.47
其中:信用风险特征组合	3,823,271.87	100.00	829,444.40	21.69	2,993,827.47
<b>合计</b>	<b>3,823,271.87</b>	<b>100.00</b>	<b>829,444.40</b>		<b>2,993,827.47</b>

续上表:

2024年12月31日

类别	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	<u>3,645,586.49</u>	<u>100.00</u>	<u>719,619.43</u>	<u>19.74</u>	<u>2,925,967.06</u>
其中：信用风险特征组合	3,645,586.49	100.00	719,619.43	19.74	2,925,967.06
<u>合计</u>	<u>3,645,586.49</u>	<u>100.00</u>	<u>719,619.43</u>		<u>2,925,967.06</u>

续上表：

2023年12月31日

类别	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	<u>1,483,162.02</u>	<u>100.00</u>	<u>401,576.10</u>	<u>27.08</u>	<u>1,081,585.92</u>
其中：信用风险特征组合	1,483,162.02	100.00	401,576.10	27.08	1,081,585.92
<u>合计</u>	<u>1,483,162.02</u>	<u>100.00</u>	<u>401,576.10</u>		<u>1,081,585.92</u>

续上表：

2022年12月31日

类别	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	<u>1,125,926.30</u>	<u>100.00</u>	<u>259,613.36</u>	<u>23.06</u>	<u>866,312.94</u>
其中：信用风险特征组合	1,125,926.30	100.00	259,613.36	23.06	866,312.94
<u>合计</u>	<u>1,125,926.30</u>	<u>100.00</u>	<u>259,613.36</u>		<u>866,312.94</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险特征组合

2025年6月30日

名称	其他应收款		计提比例 (%)
	其他应收款	坏账准备	
1年以内（含1年）	2,758,175.87	137,908.80	5
1-2年（含2年）	332,958.00	66,591.60	20

名称	2025年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年(含3年)	214,388.00	107,194.00	50
3-4年(含4年)	261,984.00	261,984.00	100
4-5年(含5年)	103,200.00	103,200.00	100
5年以上	152,566.00	152,566.00	100
<u>合计</u>	<u>3,823,271.87</u>	<u>829,444.40</u>	

续上表:

名称	2024年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,730,648.49	136,532.43	5
1-2年(含2年)	246,000.00	49,200.00	20
2-3年(含3年)	270,102.00	135,051.00	50
3-4年(含4年)	206,670.00	206,670.00	100
4-5年(含5年)	39,600.00	39,600.00	100
5年以上	152,566.00	152,566.00	100
<u>合计</u>	<u>3,645,586.49</u>	<u>719,619.43</u>	

续上表:

名称	2023年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	738,600.76	36,930.05	5
1-2年(含2年)	345,725.26	69,145.05	20
2-3年(含3年)	206,670.00	103,335.00	50
3-4年(含4年)	39,600.00	39,600.00	100
4-5年(含5年)			
5年以上	152,566.00	152,566.00	100
<u>合计</u>	<u>1,483,162.02</u>	<u>401,576.10</u>	

续上表:

名称	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	694,295.04	34,714.75	5
1-2年(含2年)	224,000.08	44,800.02	20

名称	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年(含3年)	55,065.18	27,532.59	50
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)	152,566.00	152,566.00	100
5年以上			
<u>合计</u>	<u>1,125,926.30</u>	<u>259,613.36</u>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2025年1-6月:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	719,619.43			<u>719,619.43</u>
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	109,810.19			<u>109,810.19</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	14.78			<u>14.78</u>
2025年6月30日余额	829,444.40			<u>829,444.40</u>

2024年度:

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	401,576.10			<u>401,576.10</u>
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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				
本期计提	318,041.86			<u>318,041.86</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	1.47			<u>1.47</u>
2024 年 12 月 31 日余额	719,619.43			<u>719,619.43</u>

2023 年度:

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	259,613.36			<u>259,613.36</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	141,962.74			<u>141,962.74</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	401,576.10			<u>401,576.10</u>

2022 年度:

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	196,660.32			<u>196,660.32</u>
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

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)	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	62,953.04			<u>62,953.04</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	259,613.36			<u>259,613.36</u>

(5) 坏账准备的情况

2025 年 1-6 月:

类别	2024 年		本期变动金额			2025 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
其他应收款	719,619.43	109,810.19			14.78	829,444.40
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>719,619.43</u>	<u>109,810.19</u>			<u>14.78</u>	<u>829,444.40</u>

2024 年度:

类别	2023 年		本期变动金额			2024 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款	401,576.10	318,041.86			1.47	719,619.43
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>401,576.10</u>	<u>318,041.86</u>			<u>1.47</u>	<u>719,619.43</u>

2023 年度:

类别	2022 年		本期变动金额			2023 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款	259,613.36	141,962.74				401,576.10
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>259,613.36</u>	<u>141,962.74</u>				<u>401,576.10</u>

2022 年度：

类别	2022 年		本期变动金额			2022 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
其他应收款	196,660.32	62,953.04				259,613.36
坏账准备						
<b>合计</b>	<b>196,660.32</b>	<b>62,953.04</b>				<b>259,613.36</b>

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	无

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025年6月30日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
岳麓山大学科技城管理委员会	2,000,000.00	52.31	押金及保证金	1 年以内	100,000.00
贵州惠群商贸有限公司	200,000.00	5.23	押金及保证金	1-2 年	40,000.00
苏州联派科技产业园运营管理有限公司	196,192.00	5.13	押金及保证金	1 年以内	9,809.60
苏州盛创信物业管理有限公司	194,000.00	5.07	押金及保证金	3 年以上	194,000.00
方正科技集团苏州制造有限公司	176,788.00	4.62	押金及保证金	2-3 年	88,394.00
<b>合计</b>	<b>2,766,980.00</b>	<b>72.36</b>			<b>432,203.60</b>

2024年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
岳麓山大学科技城管理委员会	2,000,000.00	54.86	押金及保证金	1 年以内	100,000.00
贵州惠群商贸有限公司	200,000.00	5.49	押金及保证金	1 年以内、1-2 年	17,500.00
苏州盛创信物业管理有限公司	194,000.00	5.32	押金及保证金	2-3 年、3 年以上	146,000.00
方正科技集团苏州制造有限公司	176,788.00	4.85	押金及保证金	1-2 年、2-3 年	76,394.00
长沙中建国际发展有限公司	153,000.00	4.20	押金及保证金	3-4 年	153,000.00
<b>合计</b>	<b>2,723,788.00</b>	<b>74.72</b>			<b>492,894.00</b>

2023年12月31日：

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
苏州盛创信物业管理有限公司	194,000.00	13.08	押金及保证金	1-2年、3年以上	117,200.00
方正科技集团苏州制造有限公司	176,788.00	11.92	押金及保证金	1年以内、1-2年	29,357.60
东莞市磊盈实业投资有限公司	157,266.00	10.60	押金及保证金	1-2年、2-3年、3年以上	118,941.00
长沙中建国际发展有限公司	153,000.00	10.32	押金及保证金	2-3年	76,500.00
常州澳弘电子股份有限公司	100,000.00	6.74	押金及保证金	1年以内	5,000.00
<b>合计</b>	<b>781,054.00</b>	<b>52.66</b>			<b>346,998.60</b>

2022年12月31日:

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
苏州盛创信物业管理有限公司	194,000.00	17.23	押金及保证金	1年以内、3年以上	102,800.00
东莞市磊盈实业投资有限公司	157,266.00	13.97	押金及保证金	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	83,323.50
长沙中建国际发展有限公司	153,000.00	13.59	押金及保证金	1-2年	30,600.00
方正科技集团苏州制造有限公司	136,788.00	12.15	押金及保证金	1年以内	6,839.40
长沙市麦格思商业运营管理有限公司	62,143.26	5.52	押金及保证金	1年以内	3,107.16
<b>合计</b>	<b>703,197.26</b>	<b>62.46</b>			<b>226,670.06</b>

(8) 报告期各期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

## (八) 存货

### 1. 存货分类

项目	账面余额	2025年6月30日	
		存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	74,328,093.42	47,951.93	74,280,141.49
在产品	2,401,638.10		2,401,638.10
自制半成品	40,821,754.71	598,104.86	40,223,649.85
库存商品	11,955,924.38	2,093,221.96	9,862,702.42
周转材料	1,097,924.55		1,097,924.55
发出商品	6,817,156.52		6,817,156.52
合同履约成本	62,083.23		62,083.23

项目	2025年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
在途物资			
<u>合计</u>	<u>137,484,574.91</u>	<u>2,739,278.75</u>	<u>134,745,296.16</u>

接上表：

项目	2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	73,805,388.47		73,805,388.47
在产品	2,016,115.66		2,016,115.66
自制半成品	41,797,784.25	3,001,551.83	38,796,232.42
库存商品	13,468,564.38	560,365.63	12,908,198.75
周转材料	2,235,509.41		2,235,509.41
发出商品	7,289,476.17		7,289,476.17
合同履约成本	69,909.48		69,909.48
在途物资			
<u>合计</u>	<u>140,682,747.82</u>	<u>3,561,917.46</u>	<u>137,120,830.36</u>

接上表：

项目	2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
原材料	77,758,380.28		77,758,380.28
在产品	1,550,479.32		1,550,479.32
自制半成品	38,647,644.53	2,918,658.35	35,728,986.18
库存商品	9,471,674.68	389,028.66	9,082,646.02
周转材料	2,006,308.60		2,006,308.60
发出商品	4,703,775.14		4,703,775.14
合同履约成本	67,331.77		67,331.77
在途物资			
<u>合计</u>	<u>134,205,594.32</u>	<u>3,307,687.01</u>	<u>130,897,907.31</u>

接上表：

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
	原材料	73,612,292.13	
在产品	2,030,324.11		2,030,324.11
自制半成品	34,512,334.27	2,134,996.01	32,377,338.26
库存商品	8,242,252.38	150,295.23	8,091,957.15
周转材料	1,220,931.77		1,220,931.77
发出商品	5,048,072.45		5,048,072.45
合同履约成本	50,795.34		50,795.34
在途物资	438,511.55		438,511.55
<b>合计</b>	<b>125,155,514.00</b>	<b>2,285,291.24</b>	<b>122,870,222.76</b>

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2025年1-6月:

项目	2024年	本期增加金额		本期减少金额		2025年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	6月30日
原材料		47,951.93				47,951.93
自制半成品	3,001,551.83	279,973.52	2,256.82	2,685,677.31		598,104.86
库存商品	560,365.63	1,937,225.09	10,760.35	415,129.11		2,093,221.96
<b>合计</b>	<b>3,561,917.46</b>	<b>2,265,150.54</b>	<b>13,017.17</b>	<b>3,100,806.42</b>		<b>2,739,278.75</b>

本期转回或转销存货跌价准备的原因：产品处置。

2024年度:

项目	2023年	本期增加金额		本期减少金额		2024年12月31日
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		13,053.99		13,053.99		
自制半成品	2,918,658.35	3,184,307.04	4,310.10	3,105,723.66		3,001,551.83
库存商品	389,028.66	1,449,237.07	9,607.10	1,287,507.20		560,365.63
<b>合计</b>	<b>3,307,687.01</b>	<b>4,646,598.10</b>	<b>13,917.20</b>	<b>4,406,284.85</b>		<b>3,561,917.46</b>

本期转回或转销存货跌价准备的原因：产品处置。

2023年度:

项目	2022年	本期增加金额		本期减少金额		2023年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
原材料		92,807.53		92,807.53		
自制半成品	2,134,996.01	2,918,658.35		2,134,996.01		2,918,658.35
库存商品	150,295.23	1,561,682.75		1,322,949.32		389,028.66
<b>合计</b>	<b>2,285,291.24</b>	<b>4,573,148.63</b>		<b>3,550,752.86</b>		<b>3,307,687.01</b>

本期转回或转销存货跌价准备的原因：产品处置。

2022年度：

项目	2022年	本期增加金额		本期减少金额		2022年
	1月1日	计提	其他	转回或转销	其他	12月31日
自制半成品	447,501.49	2,134,996.01		447,501.49		2,134,996.01
库存商品	628,526.71	2,613,395.28		3,091,626.76		150,295.23
<b>合计</b>	<b>1,076,028.20</b>	<b>4,748,391.29</b>		<b>3,539,128.25</b>		<b>2,285,291.24</b>

本期转回或转销存货跌价准备的原因：产品处置。

#### （九）其他流动资产

项目	2025年	2024年	2023年	2022年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
待抵扣增值税	26,146,043.74	30,864,605.91	23,618,967.17	5,266,618.56
内部交易销售方暂估的 销项税	3,134,028.65	1,720,901.97	919,249.08	1,560,975.05
其他	11,547,426.12	702,561.10	356,960.80	920,871.91
<b>合计</b>	<b>40,827,498.51</b>	<b>33,288,068.98</b>	<b>24,895,177.05</b>	<b>7,748,465.52</b>

#### （十）固定资产

##### 1. 项目列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	536,404,840.51	558,828,696.03	409,881,531.54	291,800,389.43
固定资产清理				
<b>合计</b>	<b>536,404,840.51</b>	<b>558,828,696.03</b>	<b>409,881,531.54</b>	<b>291,800,389.43</b>

##### 2. 固定资产

###### （1）固定资产情况

2025年1-6月:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	296,921,485.12	379,788,626.39	5,099,626.77	11,787,256.95	<u>693,596,995.23</u>
2. 本期增加金额	<u>783,387.67</u>	<u>4,760,180.23</u>		<u>269,020.30</u>	<u>5,812,588.20</u>
(1) 购置		391,609.28		240,930.27	<u>632,539.55</u>
(2) 在建工程转入	783,387.67	4,176,448.31			<u>4,959,835.98</u>
(3) 外币折算影响		192,122.64		28,090.03	<u>220,212.67</u>
3. 本期减少金额		<u>566,680.91</u>	<u>2,796.46</u>	<u>138,983.97</u>	<u>708,461.34</u>
(1) 处置或报废		560,220.73		136,360.78	696,581.51
(2) 其他		6,460.18	2,796.46	2,623.19	11,879.83
4. 期末余额	<u>297,704,872.79</u>	<u>383,982,125.71</u>	<u>5,096,830.31</u>	<u>11,917,293.28</u>	<u>698,701,122.09</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	30,379,683.81	97,334,098.32	3,284,386.02	3,770,131.05	<u>134,768,299.20</u>
2. 本期增加金额	<u>6,002,050.69</u>	<u>20,652,768.10</u>	<u>462,183.97</u>	<u>802,799.51</u>	<u>27,919,802.27</u>
(1) 计提	6,002,050.69	20,626,177.82	462,183.97	795,431.48	<u>27,885,843.96</u>
(2) 外币折算影响		26,590.28		7,368.03	<u>33,958.31</u>
3. 本期减少金额		<u>255,525.31</u>	<u>2,712.57</u>	<u>133,582.01</u>	<u>391,819.89</u>
(1) 处置或报废		253,210.62		132,269.96	385,480.58
(2) 其他		2,314.69	2,712.57	1,312.05	6,339.31
4. 期末余额	<u>36,381,734.50</u>	<u>117,731,341.11</u>	<u>3,743,857.42</u>	<u>4,439,348.55</u>	<u>162,296,281.58</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末余额	<u>261,323,138.29</u>	<u>266,250,784.60</u>	<u>1,352,972.89</u>	<u>7,477,944.73</u>	<u>536,404,840.51</u>
2. 期初余额	<u>266,541,801.31</u>	<u>282,454,528.07</u>	<u>1,815,240.75</u>	<u>8,017,125.90</u>	<u>558,828,696.03</u>

2024年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	267,606,634.48	219,342,416.21	4,471,176.34	6,602,860.37	<u>498,023,087.40</u>
2. 本期增加金额	<u>29,314,850.64</u>	<u>160,941,093.19</u>	<u>628,450.43</u>	<u>5,184,396.58</u>	<u>196,068,790.84</u>
(1) 购置	885,307.06	6,120,671.12	315,990.26	880,792.70	<u>8,202,761.14</u>
(2) 在建工程转入	28,429,543.58	154,820,422.07	312,460.17	4,302,568.53	<u>187,864,994.35</u>
(3) 外币折算影响				1,035.35	<u>1,035.35</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
3. 本期减少金额		<u>494,883.01</u>			<u>494,883.01</u>
(1) 处置或报废		90,817.75			<u>90,817.75</u>
(2) 其他		404,065.26			<u>404,065.26</u>
4. 期末余额	<u>296,921,485.12</u>	<u>379,788,626.39</u>	<u>5,099,626.77</u>	<u>11,787,256.95</u>	<u>693,596,995.23</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,938,706.00	64,658,401.57	2,355,428.41	2,189,019.88	<u>88,141,555.86</u>
2. 本期增加金额	<u>11,440,977.81</u>	<u>32,906,413.21</u>	<u>928,957.61</u>	<u>1,581,111.17</u>	<u>46,857,459.80</u>
(1) 计提	11,440,977.81	32,883,474.33	928,957.61	1,574,016.03	<u>46,827,425.78</u>
(2) 外币折算影响		22,938.88		7,095.14	<u>30,034.02</u>
3. 本期减少金额		<u>230,716.46</u>			<u>230,716.46</u>
(1) 处置或报废		83,566.76			<u>83,566.76</u>
(2) 其他		147,149.70			<u>147,149.70</u>
4. 期末余额	<u>30,379,683.81</u>	<u>97,334,098.32</u>	<u>3,284,386.02</u>	<u>3,770,131.05</u>	<u>134,768,299.20</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末余额	<u>266,541,801.31</u>	<u>282,454,528.07</u>	<u>1,815,240.75</u>	<u>8,017,125.90</u>	<u>558,828,696.03</u>
2. 期初余额	<u>248,667,928.48</u>	<u>154,684,014.64</u>	<u>2,115,747.93</u>	<u>4,413,840.49</u>	<u>409,881,531.54</u>

2023年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	144,834,112.55	196,778,542.36	3,300,861.25	4,986,406.86	<u>349,899,923.02</u>
2. 本期增加金额	<u>122,809,107.82</u>	<u>22,621,660.08</u>	<u>1,170,315.09</u>	<u>1,632,709.97</u>	<u>148,233,792.96</u>
(1) 购置	319,383.18	9,601,340.65	1,170,315.09	1,236,808.77	<u>12,327,847.69</u>
(2) 在建工程转入	122,489,724.64	13,020,319.43		395,901.20	<u>135,905,945.27</u>
(3) 外币折算影响					
3. 本期减少金额	<u>36,585.89</u>	<u>57,786.23</u>		<u>16,256.46</u>	<u>110,628.58</u>
(1) 处置或报废	36,585.89	57,786.23		16,256.46	<u>110,628.58</u>
(2) 其他					
4. 期末余额	<u>267,606,634.48</u>	<u>219,342,416.21</u>	<u>4,471,176.34</u>	<u>6,602,860.37</u>	<u>498,023,087.40</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,972,035.12	42,303,475.89	1,703,938.30	1,120,084.28	<u>58,099,533.59</u>
2. 本期增加金额	<u>5,971,208.69</u>	<u>22,376,575.76</u>	<u>651,490.11</u>	<u>1,076,783.20</u>	<u>30,076,057.76</u>
(1) 计提	5,971,208.69	22,376,575.76	651,490.11	1,076,728.87	<u>30,076,003.43</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 外币折算影响				54.33	<u>54.33</u>
3. 本期减少金额	<u>4,537.81</u>	<u>21,650.08</u>		<u>7,847.60</u>	<u>34,035.49</u>
(1) 处置或报废	4,537.81	21,650.08		7,847.60	<u>34,035.49</u>
(2) 其他					
4. 期末余额	<u>18,938,706.00</u>	<u>64,658,401.57</u>	<u>2,355,428.41</u>	<u>2,189,019.88</u>	<u>88,141,555.86</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末余额	<u>248,667,928.48</u>	<u>154,684,014.64</u>	<u>2,115,747.93</u>	<u>4,413,840.49</u>	<u>409,881,531.54</u>
2. 期初余额	<u>131,862,077.43</u>	<u>154,475,066.47</u>	<u>1,596,922.95</u>	<u>3,866,322.58</u>	<u>291,800,389.43</u>

2022年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	144,224,523.29	181,942,356.46	2,455,029.39	2,669,113.43	<u>331,291,022.57</u>
2. 本期增加金额	<u>609,589.26</u>	<u>15,315,987.88</u>	<u>845,831.86</u>	<u>2,317,293.43</u>	<u>19,088,702.43</u>
(1) 购置	165,430.88	13,342,609.56	845,831.86	1,936,703.81	<u>16,290,576.11</u>
(2) 在建工程转入	444,158.38	1,973,378.32		380,589.62	<u>2,798,126.32</u>
(3) 外币折算影响					
3. 本期减少金额		<u>479,801.98</u>			<u>479,801.98</u>
(1) 处置或报废		479,801.98			<u>479,801.98</u>
(2) 其他					
4. 期末余额	<u>144,834,112.55</u>	<u>196,778,542.36</u>	<u>3,300,861.25</u>	<u>4,986,406.86</u>	<u>349,899,923.02</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,061,885.67	22,818,599.10	1,215,784.37	329,338.53	<u>31,425,607.67</u>
2. 本期增加金额	<u>5,910,149.45</u>	<u>19,716,606.50</u>	<u>488,153.93</u>	<u>790,745.75</u>	<u>26,905,655.63</u>
(1) 计提	5,910,149.45	19,716,606.50	488,153.93	790,745.75	<u>26,905,655.63</u>
(2) 外币折算影响					
3. 本期减少金额		<u>231,729.71</u>			<u>231,729.71</u>
(1) 处置或报废		231,729.71			<u>231,729.71</u>
(2) 其他					
4. 期末余额	<u>12,972,035.12</u>	<u>42,303,475.89</u>	<u>1,703,938.30</u>	<u>1,120,084.28</u>	<u>58,099,533.59</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末余额	<u>131,862,077.43</u>	<u>154,475,066.47</u>	<u>1,596,922.95</u>	<u>3,866,322.58</u>	<u>291,800,389.43</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 期初余额	<u>137,162,637.62</u>	<u>159,123,757.36</u>	<u>1,239,245.02</u>	<u>2,339,774.90</u>	<u>299,865,414.90</u>

(2) 报告期各期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(4) 报告期各期末无未办妥产权证书的固定资产情况

3. 报告期各期末固定资产不存在减值的情况。

(十一) 在建工程

1. 项目列示

项目	2025年	2024年	2023年	2022年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
在建工程	4,144,959.30	1,532,841.14	150,170,233.25	53,351,486.39
工程物资				
<u>合计</u>	<u>4,144,959.30</u>	<u>1,532,841.14</u>	<u>150,170,233.25</u>	<u>53,351,486.39</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程按项目列示

1) 2025年6月30日

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面净值
江西初源感光干膜、树脂及电子化学材料项目	55,575.22		55,575.22
泰国分切厂改造	90,949.03		90,949.03
储能电站 EPC 项目	2,292,406.53		2,292,406.53
零星工程	1,706,028.52		1,706,028.52
<u>合计</u>	<u>4,144,959.30</u>		<u>4,144,959.30</u>

2) 2024年12月31日

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面净值
江西初源感光干膜、树脂及电子化学材料项目	538,372.90		538,372.90
泰国分切厂改造	721,676.45		721,676.45
零星工程	272,791.79		272,791.79

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面净值
江西初源感光干膜、树脂及电子化学材料项目	538,372.90		538,372.90
泰国分切厂改造	721,676.45		721,676.45
<u>合计</u>	<u>1,532,841.14</u>		<u>1,532,841.14</u>

3) 2023年12月31日

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面净值
江西初源感光干膜、树脂及电子化学材料项目	142,672,230.64		142,672,230.64
泰国分切厂改造	5,677,409.23		5,677,409.23
零星工程	1,820,593.38		1,820,593.38
<u>合计</u>	<u>150,170,233.25</u>		<u>150,170,233.25</u>

4) 2022年12月31日

项目	期末金额		
	账面余额	减值准备	账面净值
江西初源感光干膜、树脂及电子化学材料项目	48,625,053.46		48,625,053.46
零星工程	4,726,432.93		4,726,432.93
<u>合计</u>	<u>53,351,486.39</u>		<u>53,351,486.39</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

1) 2025年6月30日

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占 预算的比例 (%)
江西初源感光干膜、树脂及电子化学材料项目	33,505.22	538,372.90	2,225,368.96	2,708,166.64		94.54
<u>合计</u>		<u>538,372.90</u>	<u>2,225,368.96</u>	<u>2,708,166.64</u>		

接上表:

工程进度 (%)	利息资本化 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	期末金额
				自有资金、银行贷款	<u>55,575.22</u>
					<u>55,575.22</u>

2) 2024年12月31日

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占 预算的比例 (%)
江西初源感光干膜、树脂及电子化学材料项目	33,505.22	142,672,230.64	41,303,700.52	183,437,558.26		93.88
<u>合计</u>		<u>142,672,230.64</u>	<u>41,303,700.52</u>	<u>183,437,558.26</u>		

接上表:

工程进度 (%)	利息资本化 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	期末金额
99				自有资金、银行贷款	<u>538,372.90</u>
					<u>538,372.90</u>

2) 2023年12月31日

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占 预算的比例(%)
江西初源感光干膜、树脂及电子化学材料项目	33,505.22	48,625,053.46	224,617,185.45	130,544,344.55	25,663.72	81.55
<u>合计</u>		<u>48,625,053.46</u>	<u>224,617,185.45</u>	<u>130,544,344.55</u>	<u>25,663.72</u>	

接上表:

工程进度 (%)	利息资本化 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	期末金额
95	1,032,442.03	1,032,442.03	3.85	自有资金、银行贷款	<u>142,672,230.64</u>
	<u>1,032,442.03</u>	<u>1,032,442.03</u>	<u>3.85</u>		<u>142,672,230.64</u>

3) 2022年12月31日

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产额	其他 减少额	工程投入占 预算的比例(%)
江西初源感光干膜、树脂及电子化学材料项目	33,505.22	880,882.91	47,744,170.55			14.51
<u>合计</u>		<u>880,882.91</u>	<u>47,744,170.55</u>			

接上表:

工程进度 (%)	利息资本化 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	期末金额
5				自有资金、银行贷款	<u>48,625,053.46</u>
					<u>48,625,053.46</u>

(3) 在建工程的减值测试情况

报告期各期末，上述工程项目不存在长期停建情况，所建项目不存在性能上或技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大不确定性的情况，不存在减值迹象。

(十二) 使用权资产

1. 使用权资产情况

2025年1-6月

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	15,995,802.56	<u>15,995,802.56</u>
2. 本期增加金额	<u>5,360,718.07</u>	<u>5,360,718.07</u>
(1) 租入	5,259,796.71	<u>5,259,796.71</u>
(2) 外币报表折算差异	100,921.36	<u>100,921.36</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>21,356,520.63</u>	<u>21,356,520.63</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	9,351,774.12	<u>9,351,774.12</u>
2. 本期增加金额	<u>1,812,722.16</u>	<u>1,812,722.16</u>
(1) 计提	1,805,394.02	<u>1,805,394.02</u>
(2) 外币报表折算	7,328.14	<u>7,328.14</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>11,164,496.28</u>	<u>11,164,496.28</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

项目	房屋建筑物	合计
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>10,192,024.35</u>	<u>10,192,024.35</u>
2. 期初账面价值	<u>6,644,028.44</u>	<u>6,644,028.44</u>
2024年度		
项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	16,278,698.66	<u>16,278,698.66</u>
2. 本期增加金额	<u>94,518.30</u>	<u>94,518.30</u>
(1) 租入		
(2) 外币报表折算差异	94,518.30	<u>94,518.30</u>
3. 本期减少金额	<u>377,414.40</u>	<u>377,414.40</u>
(1) 处置	377,414.40	<u>377,414.40</u>
4. 期末余额	<u>15,995,802.56</u>	<u>15,995,802.56</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,372,155.61	<u>6,372,155.61</u>
2. 本期增加金额	<u>3,357,032.91</u>	<u>3,357,032.91</u>
(1) 计提	3,321,949.40	<u>3,321,949.40</u>
(2) 外币报表折算	35,083.51	<u>35,083.51</u>
3. 本期减少金额	<u>377,414.40</u>	<u>377,414.40</u>
(1) 处置	377,414.40	<u>377,414.40</u>
4. 期末余额	<u>9,351,774.12</u>	<u>9,351,774.12</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>6,644,028.44</u>	<u>6,644,028.44</u>
2. 期初账面价值	<u>9,906,543.05</u>	<u>9,906,543.05</u>

## 2023年度

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,441,460.73	<u>12,441,460.73</u>
2. 本期增加金额	<u>3,837,237.93</u>	<u>3,837,237.93</u>
(1) 租入	3,837,237.93	<u>3,837,237.93</u>
(2) 外币报表折算差异		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>16,278,698.66</u>	<u>16,278,698.66</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,542,863.49	<u>3,542,863.49</u>
2. 本期增加金额	<u>2,829,292.12</u>	<u>2,829,292.12</u>
(1) 计提	2,829,292.12	<u>2,829,292.12</u>
(2) 外币报表折算		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>6,372,155.61</u>	<u>6,372,155.61</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>9,906,543.05</u>	<u>9,906,543.05</u>
2. 期初账面价值	<u>8,898,597.24</u>	<u>8,898,597.24</u>

## 2022年度

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,856,463.35	<u>6,856,463.35</u>
2. 本期增加金额	<u>5,584,997.38</u>	<u>5,584,997.38</u>

项目	房屋建筑物	合计
(1) 租入	5,584,997.38	<u>5,584,997.38</u>
(2) 外币报表折算差异		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>12,441,460.73</u>	<u>12,441,460.73</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,453,911.25	<u>1,453,911.25</u>
2. 本期增加金额	<u>2,088,952.24</u>	<u>2,088,952.24</u>
(1) 计提	2,088,952.24	<u>2,088,952.24</u>
(2) 外币报表折算		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>3,542,863.49</u>	<u>3,542,863.49</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>8,898,597.24</u>	<u>8,898,597.24</u>
2. 期初账面价值	<u>5,402,552.10</u>	<u>5,402,552.10</u>

## 2. 使用权资产的减值测试情况

报告期各期末，上述使用权资产为租入使用的房产，不存在减值迹象。

### (十三) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

##### (1) 2025年1-6月

项目	土地使用权	软件	排污使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	63,106,197.30	2,917,022.31	1,158,100.00	<u>67,181,319.61</u>

项目	土地使用权	软件	排污使用权	合计
2. 本期增加金额		<u>696,137.08</u>		<u>696,137.08</u>
(1) 购置		417,213.22		417,213.22
(2) 在建工程转入		278,923.86		278,923.86
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>63,106,197.30</u>	<u>3,613,159.39</u>	<u>1,158,100.00</u>	<u>67,877,456.69</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	5,957,215.99	1,441,371.75	395,684.03	<u>7,794,271.77</u>
2. 本期增加金额	<u>639,619.63</u>	<u>527,329.12</u>	<u>57,904.98</u>	<u>1,224,853.73</u>
计提	639,619.63	527,329.12	57,904.98	<u>1,224,853.73</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>6,596,835.62</u>	<u>1,968,700.87</u>	<u>453,589.01</u>	<u>9,019,125.50</u>
三、减值准备				
四. 账面价值				
1. 期末余额	<u>56,509,361.68</u>	<u>1,644,458.52</u>	<u>704,510.99</u>	<u>58,858,331.19</u>
2. 期初余额	<u>57,148,981.31</u>	<u>1,475,650.56</u>	<u>762,415.97</u>	<u>59,387,047.84</u>

(2) 2024年度

项目	土地使用权	软件	排污使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	55,234,433.70	1,789,575.40	1,158,100.00	<u>58,182,109.10</u>
2. 本期增加金额	<u>7,871,763.60</u>	<u>1,127,446.91</u>		<u>8,999,210.51</u>
(1) 购置	7,871,763.60	460,619.47		<u>8,332,383.07</u>
(2) 在建工程转入		666,827.44		<u>666,827.44</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>63,106,197.30</u>	<u>2,917,022.31</u>	<u>1,158,100.00</u>	<u>67,181,319.61</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,731,617.59	875,252.68	279,874.07	<u>5,886,744.34</u>
2. 本期增加金额	<u>1,225,598.40</u>	<u>566,119.07</u>	<u>115,809.96</u>	<u>1,907,527.43</u>
计提	1,225,598.40	566,119.07	115,809.96	<u>1,907,527.43</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>5,957,215.99</u>	<u>1,441,371.75</u>	<u>395,684.03</u>	<u>7,794,271.77</u>
三、减值准备				
四. 账面价值				
1. 期末余额	<u>57,148,981.31</u>	<u>1,475,650.56</u>	<u>762,415.97</u>	<u>59,387,047.84</u>

项目	土地使用权	软件	排污使用权	合计
2. 期初余额	<u>50,502,816.11</u>	<u>914,322.72</u>	<u>878,225.93</u>	<u>52,295,364.76</u>

(3) 2023年度

项目	土地使用权	软件	排污使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	48,348,698.70	741,483.81	1,158,100.00	<u>50,248,282.51</u>
2. 本期增加金额	<u>6,885,735.00</u>	<u>1,048,091.59</u>		<u>7,933,826.59</u>
(1) 购置	6,885,735.00	256,814.16		<u>7,142,549.16</u>
(2) 在建工程转入		791,277.43		<u>791,277.43</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>55,234,433.70</u>	<u>1,789,575.40</u>	<u>1,158,100.00</u>	<u>58,182,109.10</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,753,169.44	545,916.91	164,064.11	<u>4,463,150.46</u>
2. 本期增加金额	<u>978,448.15</u>	<u>329,335.77</u>	<u>115,809.96</u>	<u>1,423,593.88</u>
计提	978,448.15	329,335.77	115,809.96	<u>1,423,593.88</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>4,731,617.59</u>	<u>875,252.68</u>	<u>279,874.07</u>	<u>5,886,744.34</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末余额	<u>50,502,816.11</u>	<u>914,322.72</u>	<u>878,225.93</u>	<u>52,295,364.76</u>
2. 期初余额	<u>44,595,529.26</u>	<u>195,566.90</u>	<u>994,035.89</u>	<u>45,785,132.05</u>

(4) 2022年度

项目	土地使用权	软件	排污使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	48,348,698.70	519,518.55	1,158,100.00	<u>50,026,317.25</u>
2. 本期增加金额		<u>221,965.26</u>		<u>221,965.26</u>
(1) 购置		55,593.58		<u>55,593.58</u>
(2) 在建工程转入		166,371.68		<u>166,371.68</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>48,348,698.70</u>	<u>741,483.81</u>	<u>1,158,100.00</u>	<u>50,248,282.51</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,786,195.52	490,223.43	48,254.15	<u>3,324,673.10</u>
2. 本期增加金额	<u>966,973.92</u>	<u>55,693.48</u>	<u>115,809.96</u>	<u>1,138,477.36</u>

项目	土地使用权	软件	排污使用权	合计
计提	966,973.92	55,693.48	115,809.96	<u>1,138,477.36</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	<u>3,753,169.44</u>	<u>545,916.91</u>	<u>164,064.11</u>	<u>4,463,150.46</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末余额	<u>44,595,529.26</u>	<u>195,566.90</u>	<u>994,035.89</u>	<u>45,785,132.05</u>
2. 期初余额	<u>45,562,503.18</u>	<u>29,295.12</u>	<u>1,109,845.85</u>	<u>46,701,644.15</u>

2.报告期内公司无通过内部研发形成的无形资产。

3.报告期各期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

4.无形资产的减值测试情况

报告期各期末，公司对无形资产是否存在减值迹象进行了评估，公司的无形资产不存在减值迹象。

#### (十四) 商誉

##### 1. 商誉账面原值

###### (1) 2025年1-6月

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
昆山鸿州兴光电材料有限公司	非同一控制下企业合并	1,685,384.74			1,685,384.74
<u>合计</u>		<u>1,685,384.74</u>			<u>1,685,384.74</u>

###### (2) 2024年度

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
昆山鸿州兴光电材料有限公司	非同一控制下企业合并	1,685,384.74			1,685,384.74
<u>合计</u>		<u>1,685,384.74</u>			<u>1,685,384.74</u>

###### (3) 2023年度

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
昆山鸿州兴光电材料有限公司	非同一控制下企业合并	1,685,384.74			1,685,384.74
<u>合计</u>		<u>1,685,384.74</u>			<u>1,685,384.74</u>

(4) 2022年度

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
昆山鸿州兴光电材料有限公司	非同一控制下企业合并	1,685,384.74			1,685,384.74
	<u>合计</u>	<u>1,685,384.74</u>			<u>1,685,384.74</u>

2. 报告期各期末经减值测试，公司不存在商誉减值迹象，无需计提商誉减值准备。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
昆山鸿州兴光电材料有限公司	昆山鸿州兴主营业务为感光干膜的切割加工，可以产生独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	昆山鸿州兴	一致

4. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
昆山鸿州兴光电材料有限公司	2,653,132.23	9,245,197.72	/	5年	预测期平均收入增长率：10% 预测期平均毛利率：12.33% 税后折现率：8.32% 税前折现率：8.67%	(1) 盈利预测是根据公司发展规划、历年经营趋势等因素，再结合行业增长情况综合考虑； (2) 税后折现率：根据昆山鸿州兴的实际情况选取可比上市公司，利用同花顺金融客户端取得计算折现率所需的财务数据，按照加权平均资本成本公式（WACC）计算得出； (3) 税前折现率：依据税后现金流量、税后折现率计算得出现金流量现值，以此为基础，采用割差法计算税前折现率	稳定期平均收入增长率：0.00% 稳定期平均毛利率：12.33% 税后折现率：8.32% 税前折现率：8.67%	稳定期增长率为零，不考虑增长；折现率同预测期折现率确定依据

5. 业绩对赌及商誉减值情况

公司不存在业绩承诺及对应商誉减值。

(十五) 长期待摊费用

1.2025年1-6月

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修工程	3,029,212.44	79,705.10	448,443.97		2,660,473.57
<u>合计</u>	<u>3,029,212.44</u>	<u>79,705.10</u>	<u>448,443.97</u>		<u>2,660,473.57</u>

2.2024年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修工程	674,179.05	3,064,132.01	687,456.93	21,641.69	3,029,212.44
<u>合计</u>	<u>674,179.05</u>	<u>3,064,132.01</u>	<u>687,456.93</u>	<u>21,641.69</u>	<u>3,029,212.44</u>

3.2023年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修工程	476,045.89	385,534.00	187,400.84		674,179.05
<u>合计</u>	<u>476,045.89</u>	<u>385,534.00</u>	<u>187,400.84</u>		<u>674,179.05</u>

4.2022年度

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修工程		501,100.93	25,055.04		476,045.89
<u>合计</u>		<u>501,100.93</u>	<u>25,055.04</u>		<u>476,045.89</u>

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未抵销的递延所得税资产

项目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	11,501,067.76	62,210,442.14	9,462,510.71	52,431,482.01
内部交易未实现利润	940,826.26	3,380,423.60	1,147,059.10	3,500,345.98
递延收益	13,831,462.11	92,209,747.37	10,716,717.23	71,444,781.60
租赁负债	1,200,781.46	10,407,041.20	1,162,206.09	7,129,043.04
可抵扣亏损	1,650,332.01	9,911,490.13	1,042,252.88	6,405,103.32
<u>合计</u>	<u>29,124,469.60</u>	<u>178,119,144.44</u>	<u>23,530,746.01</u>	<u>140,910,755.95</u>

续上表：

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	6,157,991.10	34,007,045.83	4,294,789.12	22,645,423.02
内部交易未实现利润	506,069.84	2,229,291.65	405,400.18	1,704,772.57
递延收益	7,557,491.33	50,383,275.61	7,154,164.67	47,694,431.19
租赁负债	1,551,890.31	10,258,689.50	1,071,413.12	8,989,398.66
可抵扣亏损	604,750.75	3,090,667.04	50,506.24	1,014,447.81
<b>合计</b>	<b>16,378,193.33</b>	<b>99,968,969.63</b>	<b>12,976,273.33</b>	<b>82,048,473.25</b>

## 2.未抵销的递延所得税负债

项目	2025年6月30日		2024年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	1,126,388.23	10,192,024.35	1,069,576.11	6,644,028.44
一次性全额抵扣的设备折旧	734,402.71	4,896,017.84	725,184.67	4,834,564.42
交易性金融资产公允价值变动	145,808.20	976,071.13	22,319.45	148,796.43
<b>合计</b>	<b>2,006,599.14</b>	<b>16,064,113.32</b>	<b>1,817,080.23</b>	<b>11,627,389.29</b>

续上表：

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	1,494,054.07	9,906,543.05	1,058,937.04	8,898,597.25
一次性全额抵扣的设备折旧	852,819.75	5,685,464.98	977,665.59	6,517,770.60
交易性金融资产公允价值变动	5,831.65	36,510.15	18,584.79	123,898.68
<b>合计</b>	<b>2,352,705.47</b>	<b>15,628,518.18</b>	<b>2,055,187.42</b>	<b>15,540,266.53</b>

## 3.报告期各期末无未确认递延所得税资产情况。

### (十七)其他非流动资产

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
预付长期资产购置款	32,355,366.67	16,727,812.26	11,574,053.20	17,768,257.03
<b>合计</b>	<b>32,355,366.67</b>	<b>16,727,812.26</b>	<b>11,574,053.20</b>	<b>17,768,257.03</b>

(十八) 所有权或使用权受限资产

1. 2025年6月30日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	2,110,000.00	保函质押
房屋建筑物	96,893,512.73	借款授信抵押
土地使用权	33,862,930.28	借款授信抵押
<u>合计</u>	<u>132,866,443.01</u>	

2025年6月30日公司受限资产合计金额13,286.64万元，其中211.00万元为工程保函质押存单，13,075.64万元为借款授信抵押的土地使用权和房屋建筑物。

2. 2024年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	2,110,000.00	保函质押
房屋建筑物	98,968,403.15	借款授信抵押
土地使用权	34,256,685.26	借款授信抵押
<u>合计</u>	<u>135,335,088.41</u>	

2024年12月31日公司受限资产合计金额13,533.51万元，其中211.00万元为工程保函质押存单，13,322.51万元为借款授信抵押的土地使用权和房屋建筑物。

3. 2023年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	2,110,000.00	保函质押
货币资金	21,288,626.87	票据保证金
货币资金	24,500,000.00	理财在途资金
房屋建筑物	102,916,371.67	借款授信抵押
土地使用权	35,044,195.22	借款授信抵押
<u>合计</u>	<u>185,859,193.76</u>	

2023年12月31日公司受限资产合计金额18,585.92万元，其中211.00万元为工程保函质押存单，2,128.86万元为银行承兑汇票保证金，2,450.00万元为购买理财在途资金，13,796.06万元为借款授信抵押的土地使用权和房屋建筑物。

4. 2022年12月31日

项目	账面价值	受限原因
货币资金	7,110,000.00	保函质押、借款质押
土地使用权	8,763,824.08	借款授信抵押
<u>合计</u>	<u>15,873,824.08</u>	

2022年12月31日，公司受限资产合计金额1,587.38万元，其中211.00万元为工程保函质押存单，500.00万元为取得短期借款质押的大额存单，876.38万元为借款授信抵押的土地使用权。

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2025年 6月30日	2024年 12月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日
质押借款				5,000,000.00
已贴现未到期银行 承兑汇票			2,176,488.73	14,672,689.20
<u>合计</u>			<u>2,176,488.73</u>	<u>19,672,689.20</u>

2. 报告期各期末无已到期未偿还的短期借款情况。

(二十) 应付票据

1. 应付票据按分类列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票			16,660,672.68	
<u>合计</u>			<u>16,660,672.68</u>	

2. 报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
材料款	65,688,968.51	65,565,507.57
长期资产购置款	14,075,110.73	23,849,694.49
其他	12,865,889.63	8,731,819.27
<u>合计</u>	<u>92,629,968.87</u>	<u>98,147,021.33</u>

续上表：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
材料款	60,428,749.77	57,504,999.65
长期资产购置款	71,569,528.06	22,332,358.71
其他	3,797,762.17	2,444,349.12
<u>合计</u>	<u>135,796,040.00</u>	<u>82,281,707.48</u>

2. 报告期各期末应付账款余额中无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十二) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2025年	2024年	2023年	2022年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
向客户转让商品的义务	772,350.10	1,107,785.68	1,608,598.21	2,600,033.79
<u>合计</u>	<u>772,350.10</u>	<u>1,107,785.68</u>	<u>1,608,598.21</u>	<u>2,600,033.79</u>

2. 报告期各期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

(1) 2025年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,145,814.33	49,003,765.54	49,601,834.88	16,547,744.99
二、离职后福利中-设定提存计划负债	10,375.95	2,868,605.88	2,878,981.83	
三、辞退福利		139,070.00	139,070.00	
<u>合计</u>	<u>17,156,190.28</u>	<u>52,011,441.42</u>	<u>52,619,886.71</u>	<u>16,547,744.99</u>

(2) 2024年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,326,366.06	89,927,479.31	87,108,031.04	17,145,814.33
二、离职后福利中-设定提存计划负债		5,071,115.85	5,060,739.90	10,375.95
三、辞退福利		172,620.55	172,620.55	
<u>合计</u>	<u>14,326,366.06</u>	<u>95,171,215.71</u>	<u>92,341,391.49</u>	<u>17,156,190.28</u>

(3) 2023年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,228,232.38	74,659,608.84	72,561,475.16	14,326,366.06
二、离职后福利中-设定提存计划负债		4,205,463.83	4,205,463.83	
三、辞退福利		55,070.80	55,070.80	
<u>合计</u>	<u>12,228,232.38</u>	<u>78,920,143.47</u>	<u>76,822,009.79</u>	<u>14,326,366.06</u>

(4) 2022年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,901,911.73	65,818,383.09	62,492,062.44	12,228,232.38
二、离职后福利中-设定提存计划负债	4,557.61	3,636,946.29	3,641,503.90	
三、辞退福利		99,420.24	99,420.24	
<u>合计</u>	<u>8,906,469.34</u>	<u>69,554,749.62</u>	<u>66,232,986.58</u>	<u>12,228,232.38</u>

2.短期薪酬列示

(1) 2025年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,421,219.20	42,682,626.04	44,008,203.74	11,095,641.50
二、职工福利费	11,560.00	2,962,728.62	2,974,288.62	
三、社会保险费		<u>1,380,867.78</u>	<u>1,380,867.78</u>	
其中：1. 医疗保险费		1,168,004.63	1,168,004.63	
2. 工伤保险费		178,046.55	178,046.55	
3. 生育保险费		34,816.60	34,816.60	
四、住房公积金		919,879.96	919,879.96	
五、工会经费和职工教育经费	4,713,035.13	1,057,663.14	318,594.78	5,452,103.49
<u>合计</u>	<u>17,145,814.33</u>	<u>49,003,765.54</u>	<u>49,601,834.88</u>	<u>16,547,744.99</u>

(2) 2024年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,950,264.83	78,090,909.04	76,619,954.67	12,421,219.20
二、职工福利费		5,732,965.69	5,721,405.69	11,560.00
三、社会保险费		<u>2,396,813.15</u>	<u>2,396,813.15</u>	
其中：1. 医疗保险费		2,053,524.49	2,053,524.49	
2. 工伤保险费		281,591.64	281,591.64	
3. 生育保险费		61,697.02	61,697.02	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金		1,756,615.60	1,756,615.60	
五、工会经费和职工教育经费	3,376,101.23	1,950,175.83	613,241.93	4,713,035.13
<u>合计</u>	<u>14,326,366.06</u>	<u>89,927,479.31</u>	<u>87,108,031.04</u>	<u>17,145,814.33</u>

(3) 2023年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,689,761.83	64,235,686.48	62,975,183.48	10,950,264.83
二、职工福利费		5,300,542.40	5,300,542.40	
三、社会保险费	<u>1,080.68</u>	<u>2,029,332.00</u>	<u>2,030,412.68</u>	
其中：1. 医疗保险费		1,743,705.83	1,743,705.83	
2. 工伤保险费		222,693.14	222,693.14	
3. 生育保险费	1,080.68	62,933.03	64,013.71	
四、住房公积金	4,554.00	1,485,843.64	1,490,397.64	
五、工会经费和职工教育经费	2,532,835.87	1,608,204.32	764,938.96	3,376,101.23
<u>合计</u>	<u>12,228,232.38</u>	<u>74,659,608.84</u>	<u>72,561,475.16</u>	<u>14,326,366.06</u>

(4) 2022年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,631,490.00	56,574,729.09	54,516,457.26	9,689,761.83
二、职工福利费		4,006,492.18	4,006,492.18	
三、社会保险费	<u>6,208.73</u>	<u>1,741,834.55</u>	<u>1,746,962.60</u>	<u>1,080.68</u>
其中：1. 医疗保险费	4,204.30	1,498,391.76	1,502,596.06	
2. 工伤保险费	1,895.12	184,349.79	186,244.91	
3. 生育保险费	109.31	59,093.00	58,121.63	1,080.68
四、住房公积金	480.00	1,466,183.60	1,462,109.60	4,554.00
五、工会经费和职工教育经费	1,263,733.00	2,029,143.67	760,040.80	2,532,835.87
<u>合计</u>	<u>8,901,911.73</u>	<u>65,818,383.09</u>	<u>62,492,062.44</u>	<u>12,228,232.38</u>

3. 设定提存计划列示

(1) 2025年1-6月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	10,375.95	2,753,548.31	2,763,924.26	
2. 失业保险费		115,057.57	115,057.57	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>10,375.95</u>	<u>2,868,605.88</u>	<u>2,878,981.83</u>	

(2) 2024年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		4,861,227.69	4,850,851.74	10,375.95
2. 失业保险费		209,888.16	209,888.16	
<u>合计</u>		<u>5,071,115.85</u>	<u>5,060,739.90</u>	<u>10,375.95</u>

(3) 2023年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		4,030,378.77	4,030,378.77	
2. 失业保险费		175,085.06	175,085.06	
<u>合计</u>		<u>4,205,463.83</u>	<u>4,205,463.83</u>	

(4) 2022年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	4,220.59	3,492,877.07	3,497,097.66	
2. 失业保险费	337.02	144,069.22	144,406.24	
<u>合计</u>	<u>4,557.61</u>	<u>3,636,946.29</u>	<u>3,641,503.90</u>	

4. 辞退福利

(1) 2025年1-6月

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	139,070.00	
<u>合计</u>	<u>139,070.00</u>	

(2) 2024年度

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	172,620.55	
<u>合计</u>	<u>172,620.55</u>	

(3) 2023年度

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	55,070.80	
<u>合计</u>	<u>55,070.80</u>	

(4) 2022年度

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	99,420.24	
<u>合计</u>	<u>99,420.24</u>	

(二十四) 应交税费

税费项目	2025年	2024年	2023年	2022年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
企业所得税	17,241,656.38	16,949,461.63	7,761,823.24	2,669,603.31
增值税	4,474,987.45	4,197,792.35	3,762,605.31	1,348,728.88
代扣代缴个人所得税	295,716.23	784,249.50	700,299.35	694,461.97
城市维护建设税	379,676.79	316,376.39	284,670.30	431,509.52
教育费附加及地方教育附加	269,158.31	222,636.61	200,253.64	314,758.93
其他	732,034.96	803,763.07	353,056.28	109,468.15
<u>合计</u>	<u>23,393,230.12</u>	<u>23,274,279.55</u>	<u>13,062,708.12</u>	<u>5,568,530.76</u>

(二十五) 其他应付款

1. 项目列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,698,558.53	1,583,781.25	2,546,676.09	4,352,628.38
<u>合计</u>	<u>2,698,558.53</u>	<u>1,583,781.25</u>	<u>2,546,676.09</u>	<u>4,352,628.38</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
保证金、押金			1,000,000.00	1,000,000.00
应付费用类	2,698,558.53	1,583,781.25	1,546,676.09	953,464.71
其他往来				2,399,163.67

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
合计	<u>2,698,558.53</u>	<u>1,583,781.25</u>	<u>2,546,676.09</u>	<u>4,352,628.38</u>

(2) 报告期各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2025年6月30日	2024年12月31日
1年内到期的长期借款		
1年内到期的租赁负债	4,053,941.03	3,119,694.11
合计	<u>4,053,941.03</u>	<u>3,119,694.11</u>

续上表：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
1年内到期的长期借款	1,000,000.00	2,000,000.00
1年内到期的租赁负债	3,214,002.28	2,606,472.00
合计	<u>4,214,002.28</u>	<u>4,606,472.00</u>

(二十七) 其他流动负债

项目	2025年 6月30日	2024年 12月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日
待转销项税	1,259,984.74	144,012.14	209,117.77	338,004.39
已背书未到期未终止确认票据	45,882,653.69	39,467,490.76	20,730,402.54	47,308,884.17
合计	<u>47,142,638.43</u>	<u>39,611,502.90</u>	<u>20,939,520.31</u>	<u>47,646,888.56</u>

(二十八) 长期借款

借款条件类别	2025年6月30日	2024年12月31日	利率区间
保证借款			
抵押借款	24,000,000.00	24,000,000.00	2.80%-3.4%
信用借款	75,500,000.00	175,500,000.00	2.80%-3.4%
合计	<u>99,500,000.00</u>	<u>199,500,000.00</u>	

续上表：

借款条件类别	2023年12月31日	2022年12月31日	利率区间
保证借款	198,000,000.00	497,000,000.00	2.62%-4.9875%
抵押借款	74,000,000.00		3.85%-3.4%
信用借款	26,000,000.00		3.3%-3.4%

借款条件类别	2023年12月31日	2022年12月31日	利率区间
合计	<u>298,000,000.00</u>	<u>497,000,000.00</u>	

(二十九) 租赁负债

项目	2025年 6月30日	2024年 12月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日
租赁付款额	11,430,694.78	7,828,969.60	11,456,715.33	9,762,907.16
减：未确认融资费用	1,023,653.58	699,926.56	1,198,025.83	773,508.50
重分类至一年内到期的非流动 负债	4,053,941.03	3,119,694.11	3,214,002.28	2,606,472.00
合计	<u>6,353,100.17</u>	<u>4,009,348.93</u>	<u>7,044,687.22</u>	<u>6,382,926.66</u>

(三十) 递延收益

递延收益情况

2025年1-6月：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	71,444,781.60	23,035,400.00	2,270,434.23	92,209,747.37	政府拨入
合计	<u>71,444,781.60</u>	<u>23,035,400.00</u>	<u>2,270,434.23</u>	<u>92,209,747.37</u>	

2024年度：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	50,383,275.61	23,370,500.00	2,308,994.01	71,444,781.60	政府拨入
合计	<u>50,383,275.61</u>	<u>23,370,500.00</u>	<u>2,308,994.01</u>	<u>71,444,781.60</u>	

2023年度：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	47,694,431.19	4,110,000.00	1,421,155.58	50,383,275.61	政府拨入
合计	<u>47,694,431.19</u>	<u>4,110,000.00</u>	<u>1,421,155.58</u>	<u>50,383,275.61</u>	

2022年度：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,389,540.23	10,622,881.00	1,317,990.04	47,694,431.19	政府拨入
合计	<u>38,389,540.23</u>	<u>10,622,881.00</u>	<u>1,317,990.04</u>	<u>47,694,431.19</u>	

(三十一) 股本

2025年1-6月:

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南铭泰投资合伙企业(有限合伙)	71,575,000.00			71,575,000.00
湖南君健厚泽投资合伙企业(有限合伙)	50,312,500.00			50,312,500.00
娄底市五福堂科技发展有限公司	32,836,025.00		32,836,025.00	
中建材(安徽)新材料产业投资基金合伙企业(有限合伙)	25,555,583.00			25,555,583.00
湖南鸿馨瑞达投资合伙企业(有限合伙)	12,687,500.00			12,687,500.00
湖南德润泰投资合伙企业(有限合伙)	12,600,000.00			12,600,000.00
肖小红	11,323,194.00			11,323,194.00
长沙潇湘前行创业投资合伙企业(有限合伙)	8,897,192.00		2,300,000.00	6,597,192.00
湖南科欣壹号投资合伙企业(有限合伙)	6,680,000.00			6,680,000.00
嘉兴应波凤鸾股权投资合伙企业(有限合伙)	6,666,666.00			6,666,666.00
湖南南粤睿融贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	6,576,072.00			6,576,072.00
湖南江泰投资合伙企业(有限合伙)	5,687,500.00			5,687,500.00
肖琰彦	5,661,598.00			5,661,598.00
肖志彦	5,661,598.00			5,661,598.00
国风投新智股权投资基金(广州)合伙企业(有限合伙)	5,111,117.00			5,111,117.00
娄底市华菱产业投资基金合伙企业(有限合伙)	4,977,787.00			4,977,787.00
湖南南粤睿融肆号创业投资合伙企业(有限合伙)	3,917,333.00			3,917,333.00
湖南星壹聚源创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,300,273.00			3,300,273.00
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,111,117.00			3,111,117.00
湖南省湘江产业投资基金合伙企业(有限合伙)	3,111,117.00			3,111,117.00
长沙潇湘瑞嘉创业投资合伙企业(有限合伙)	2,941,172.00			2,941,172.00
彭三军	2,800,000.00			2,800,000.00
李丽苹	2,800,000.00			2,800,000.00
王爱军	2,800,000.00			2,800,000.00
湖南南粤睿融叁号创业投资合伙企业(有限合伙)	2,519,707.00			2,519,707.00
湖南星壹汇安创业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,180,893.00			2,180,893.00
长沙昀瀚普企业管理合伙企业(有限合伙)	2,053,337.00			2,053,337.00
湖南瓴泓众诚创业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00
湖南高新创业投资集团有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
刘阳	2,000,000.00			2,000,000.00
湖南兴湘昆石产业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00			2,000,000.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖州航谊永初股权投资合伙企业（有限合伙）	1,866,670.00			1,866,670.00
湖南兴湘方正股权投资基金企业（有限合伙）	1,866,667.00			1,866,667.00
湖南科欣贰号投资合伙企业（有限合伙）	1,820,000.00			1,820,000.00
湖南省财信精益投资合伙企业（有限合伙）	1,333,333.00			1,333,333.00
深圳市加法同富创业投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00			1,250,000.00
长沙优势百兴知识产权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,244,447.00		1,244,447.00	
湘江产业投资有限责任公司	1,244,447.00			1,244,447.00
湖南轩园企业管理合伙企业（有限合伙）	733,333.00			733,333.00
湖南晟芯瓴泓创业投资合伙企业（有限合伙）	684,446.00			684,446.00
常德柳叶湖高鑫文创产业基金企业（有限合伙）	666,667.00			666,667.00
湖南省移动互联网投资基金企业（有限合伙）	333,333.00			333,333.00
铜陵垣培企业管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00			200,000.00
长沙领屹创业投资合伙企业（有限合伙）	87,111.00			87,111.00
河南尚顺汇融尚成一号产业基金合伙企业（有限合伙）		8,000,000.00		8,000,000.00
苏州聚源振芯股权投资合伙企业（有限合伙）		4,000,000.00		4,000,000.00
北京国科瑞华四期股权投资基金合伙企业（有限合伙）		3,960,000.00		3,960,000.00
深圳市宝实新桥国科瑞华私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）		3,960,000.00		3,960,000.00
安徽交控中金产业发展基金合伙企业（有限合伙）		3,333,333.00		3,333,333.00
江苏惠泉中金国信创业投资合伙企业（有限合伙）		3,333,333.00		3,333,333.00
深圳市加法柒号创业投资合伙企业（有限合伙）		2,300,000.00		2,300,000.00
上海金融科技股权投资基金（有限合伙）		2,169,359.00		2,169,359.00
广发乾和投资有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
广州穗开艾科新材料股权投资合伙企业（有限合伙）		1,170,000.00		1,170,000.00
广州穗开智造股权投资合伙企业（有限合伙）		700,000.00		700,000.00
宁波航信泰然创业投资合伙企业（有限合伙）		684,446.00		684,446.00
镇江佳航楷信股权投资合伙企业（有限合伙）		560,001.00		560,001.00
广州穗开智造股权投资合伙企业（有限合伙）		130,000.00		130,000.00
北京国科正道投资中心（有限合伙）		80,000.00		80,000.00
<b>合计</b>	<b>325,674,735.00</b>	<b>36,380,472.00</b>	<b>36,380,472.00</b>	<b>325,674,735.00</b>

2024年度：

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南铭泰投资合伙企业（有限合伙）	71,575,000.00			71,575,000.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南君健厚泽投资合伙企业（有限合伙）	50,312,500.00			50,312,500.00
娄底市五福堂科技发展有限公司	44,836,025.00		12,000,000.00	32,836,025.00
湖南鸿馨瑞达投资合伙企业（有限合伙）	12,687,500.00			12,687,500.00
湖南德润泰投资合伙企业（有限合伙）	12,600,000.00			12,600,000.00
肖小红	11,323,194.00			11,323,194.00
长沙潇湘前行创业投资合伙企业（有限合伙）	8,897,192.00			8,897,192.00
湖南科欣壹号投资合伙企业（有限合伙）	6,680,000.00			6,680,000.00
嘉兴应波凤鸾股权投资合伙企业（有限合伙）	6,666,666.00			6,666,666.00
湖南南粤睿融贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	6,576,072.00			6,576,072.00
湖南江泰投资合伙企业（有限合伙）	5,687,500.00			5,687,500.00
肖琰彦	5,661,598.00			5,661,598.00
肖志彦	5,661,598.00			5,661,598.00
娄底市华菱产业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,977,787.00			4,977,787.00
湖南南粤睿融肆号创业投资合伙企业（有限合伙）	3,917,333.00			3,917,333.00
湖南星壹聚源创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,300,273.00			3,300,273.00
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,111,117.00			3,111,117.00
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,111,117.00			3,111,117.00
长沙潇湘瑞嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	2,941,172.00			2,941,172.00
彭三军	2,800,000.00			2,800,000.00
李丽苹	2,800,000.00			2,800,000.00
王爱军	2,800,000.00			2,800,000.00
湖南南粤睿融叁号创业投资合伙企业（有限合伙）	2,519,707.00			2,519,707.00
湖南星壹汇安创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,180,893.00			2,180,893.00
长沙昀瀚普企业管理合伙企业（有限合伙）	2,053,337.00			2,053,337.00
湖南瓴泓众诚创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00
湖南高新创业投资集团有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
刘阳	2,000,000.00			2,000,000.00
湖南兴湘昆石产业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00
湖州航谊永初股权投资合伙企业（有限合伙）	1,866,670.00			1,866,670.00
湖南兴湘方正股权投资基金企业（有限合伙）	1,866,667.00			1,866,667.00
湖南科欣贰号投资合伙企业（有限合伙）	1,820,000.00			1,820,000.00
湖南省财信精益投资合伙企业（有限合伙）	1,333,333.00			1,333,333.00
深圳市加法同富创业投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00			1,250,000.00
长沙优势百兴知识产权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,244,447.00			1,244,447.00
湘江产业投资有限责任公司	1,244,447.00			1,244,447.00
湖南轩园企业管理合伙企业（有限合伙）	733,333.00			733,333.00
湖南晟芯瓴泓创业投资合伙企业（有限合伙）	684,446.00			684,446.00
常德柳叶湖高鑫文创产业基金企业（有限合伙）	666,667.00			666,667.00
湖南省移动互联网投资基金企业（有限合伙）	333,333.00			333,333.00
铜陵垣涪企业管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00			200,000.00
长沙领屹创业投资合伙企业（有限合伙）	87,111.00			87,111.00
中建材（安徽）新材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）		25,555,583.00		25,555,583.00
国风投新智股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）		5,111,117.00		5,111,117.00
<b>合计</b>	<b>307,008,035.00</b>	<b>30,666,700.00</b>	<b>12,000,000.00</b>	<b>325,674,735.00</b>

2023年度：

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南铭泰投资合伙企业（有限合伙）	71,575,000.00			71,575,000.00
湖南君健厚泽投资合伙企业（有限合伙）	50,312,500.00			50,312,500.00
娄底市五福堂科技发展有限公司	44,836,025.00			44,836,025.00
肖小红	14,000,000.00		2,676,806.00	11,323,194.00
湖南鸿馨瑞达投资合伙企业（有限合伙）	12,687,500.00			12,687,500.00
湖南德润泰投资合伙企业（有限合伙）	12,600,000.00			12,600,000.00
长沙潇湘前行创业投资合伙企业（有限合伙）	8,897,192.00			8,897,192.00
肖琰彦	7,000,000.00		1,338,402.00	5,661,598.00
肖志彦	7,000,000.00		1,338,402.00	5,661,598.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
嘉兴应波凤鸾股权投资合伙企业（有限合伙）	6,666,666.00			6,666,666.00
湖南南粤睿融贰号创业投资合伙企业 （有限合伙）	6,576,072.00			6,576,072.00
湖南江泰投资合伙企业（有限合伙）	5,687,500.00			5,687,500.00
湖南南粤睿融肆号创业投资合伙企业 （有限合伙）	3,917,333.00			3,917,333.00
长沙潇湘瑞嘉创业投资合伙企业（有限合伙）	2,941,172.00			2,941,172.00
彭三军	2,800,000.00			2,800,000.00
王爱军	2,800,000.00			2,800,000.00
李丽苹	2,800,000.00			2,800,000.00
湖南南粤睿融叁号创业投资合伙企业 （有限合伙）	2,519,707.00			2,519,707.00
湖南瓴泓众诚创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00
湖南高新创业投资集团有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
湖南兴湘昆石产业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00			2,000,000.00
刘阳	2,000,000.00			2,000,000.00
湖南兴湘方正股权投资基金企业（有限合伙）	1,866,667.00			1,866,667.00
湖南省财信精益投资合伙企业（有限合伙）	1,333,333.00			1,333,333.00
深圳市加法同富创业投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00			1,250,000.00
湖南轩园企业管理合伙企业（有限合伙）	733,333.00			733,333.00
湖南晟芯瓴泓创业投资合伙企业（有限合伙）	684,446.00			684,446.00
常德柳叶湖高鑫文创产业基金企业（有限合伙）	666,667.00			666,667.00
湖南省移动互联网投资基金企业（有限合伙）	333,333.00			333,333.00
铜陵垣涪企业管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00			200,000.00
湖南科欣壹号投资合伙企业（有限合伙）		6,680,000.00		6,680,000.00
娄底市华菱产业投资基金合伙企业（有限合伙）		4,977,787.00		4,977,787.00
湖南星壹聚源创业投资基金合伙企业 （有限合伙）		3,300,273.00		3,300,273.00
湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业 （有限合伙）		3,111,117.00		3,111,117.00
湖南省湘江产业投资基金合伙企业 （有限合伙）		3,111,117.00		3,111,117.00
湖南星壹汇安创业投资基金合伙企业 （有限合伙）		2,180,893.00		2,180,893.00
长沙昀瀚普企业管理合伙企业（有限合伙）		2,053,337.00		2,053,337.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖州航谊永初股权投资合伙企业（有限合伙）		1,866,670.00		1,866,670.00
湖南科欣贰号投资合伙企业（有限合伙）		1,820,000.00		1,820,000.00
长沙优势百兴知识产权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,244,447.00		1,244,447.00
湘江产业投资有限责任公司		1,244,447.00		1,244,447.00
长沙领屹创业投资合伙企业（有限合伙）		87,111.00		87,111.00
<b>合计</b>	<b>280,684,446.00</b>	<b>31,677,199.00</b>	<b>5,353,610.00</b>	<b>307,008,035.00</b>

2022年度：

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南铭泰投资合伙企业（有限合伙）	67,200,000.00	4,375,000.00		71,575,000.00
湖南君健厚泽投资合伙企业（有限合伙）	50,312,500.00			50,312,500.00
娄底市五福堂科技发展有限公司	58,030,237.00		13,194,212.00	44,836,025.00
肖小红	14,000,000.00			14,000,000.00
湖南鸿馨瑞达投资合伙企业（有限合伙）	12,687,500.00			12,687,500.00
湖南德润泰投资合伙企业（有限合伙）	12,600,000.00			12,600,000.00
长沙潇湘前行创业投资合伙企业（有限合伙）	8,897,192.00			8,897,192.00
肖志彦	7,000,000.00			7,000,000.00
肖琰彦	7,000,000.00			7,000,000.00
嘉兴应波凤鸾股权投资合伙企业（有限合伙）	6,666,666.00			6,666,666.00
湖南南粤睿融贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	6,576,072.00			6,576,072.00
湖南江泰投资合伙企业（有限合伙）	5,687,500.00			5,687,500.00
湖南南粤睿融肆号创业投资合伙企业（有限合伙）	3,917,333.00			3,917,333.00
长沙潇湘瑞嘉创业投资合伙企业（有限合伙）		2,941,172.00		2,941,172.00
彭三军	2,800,000.00			2,800,000.00
李丽苹	2,800,000.00			2,800,000.00
王爱军	2,800,000.00			2,800,000.00
湖南南粤睿融叁号创业投资合伙企业（有限合伙）		2,519,707.00		2,519,707.00
湖南瓴泓众诚创业投资合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00		2,000,000.00
湖南高新创业投资集团有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
刘阳	2,000,000.00			2,000,000.00

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湖南兴湘昆石产业投资合伙企业（有限合伙）		2,000,000.00		2,000,000.00
湖南兴湘方正股权投资基金企业（有限合伙）	1,866,667.00			1,866,667.00
湖南省财信精益投资合伙企业（有限合伙）	1,333,333.00			1,333,333.00
深圳市加法同富创业投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00			1,250,000.00
湖南轩园企业管理合伙企业（有限合伙）		733,333.00		733,333.00
湖南晟芯瓴泓创业投资合伙企业（有限合伙）		684,446.00		684,446.00
常德柳叶湖高鑫文创产业基金企业（有限合伙）		666,667.00		666,667.00
湖南省移动互联网投资基金企业（有限合伙）		333,333.00		333,333.00
铜陵垣涪企业管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00			200,000.00
李日平	2,937,500.00		2,937,500.00	
<b>合计</b>	<b>278,562,500.00</b>	<b>18,253,658.00</b>	<b>16,131,712.00</b>	<b>280,684,446.00</b>

### （三十二）资本公积

2025年1-6月：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	902,401,322.30			902,401,322.30
其他资本公积	53,673,742.92	15,095,212.35		68,768,955.27
<b>合计</b>	<b>956,075,065.22</b>	<b>15,095,212.35</b>		<b>971,170,277.57</b>

注 1：其他资本公积增加系科欣壹号、科欣贰号股权激励计划本期确认资本公积-其他资本公积增加 15,095,212.35 元。

2024年度：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	621,068,022.30	281,333,300.00		902,401,322.30
其他资本公积	25,469,849.33	28,203,893.59		53,673,742.92
<b>合计</b>	<b>646,537,871.63</b>	<b>309,537,193.59</b>		<b>956,075,065.22</b>

注 1：资本溢价增加系 2024 年 12 月公司股东会通过增资议案，增资价格为 16.0714 元/股，其中中建材（安徽）新材料产业投资基金合伙企业（有限合伙）以 25,000.00 万元的价格认缴出资 1,555.5583 万元；国风投新智股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）以 5,000.00 万元的价格认缴出资 311.1117 万元，本次合计新增注册资本 18,666,700.00 元，资本溢价增加 281,333,300.00 元；

注 2：其他资本公积增加系本期以权益结算的股份支付费用摊销增加资本公积 28,203,893.59 元。

2023 年度：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	10,315,554.00	897,004,433.30	286,251,965.00	621,068,022.30
其他资本公积	58,624,000.00	22,295,907.07	55,450,057.74	25,469,849.33
<u>合计</u>	<u>68,939,554.00</u>	<u>919,300,340.37</u>	<u>341,702,022.74</u>	<u>646,537,871.63</u>

注 1：资本溢价增加中，股东增资增加 275,936,411.00 元，分别系 2022 年 12 月 21 日、2023 年 2 月 17 日、2023 年 3 月 15 日湖南五江高科技材料有限公司（以下简称“五江高科”）通过增资议案增发股份，其中 2022 年 12 月拟新增娄底市华菱产业投资基金合伙企业（有限合伙）等 6 名股东，其中娄底市华菱产业投资基金合伙企业（有限合伙）、湖南国微集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）、湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有限合伙）、湖州航谊永初股权投资合伙企业（有限合伙）、长沙优势百兴知识产权投资基金合伙企业（有限合伙）均于 2023 年完成实缴出资，增资价格为 16.0714 元/股，新增注册资本 1,431.11 万元，资本公积对应增加 21,568.89 元；其中 2023 年 2 月拟新增湖南星壹汇安创业投资基金合伙企业（有限合伙）、湘江产业投资有限责任公司、长沙领屹创业投资合伙企业（有限合伙）等 3 名股东，增资价格为 16.0714 元/股，新增注册资本 351.24 万元，资本公积对应增加 5,293.75 万元；其中 2023 年 3 月拟新增湖南科欣壹号投资合伙企业（有限合伙）、湖南科欣贰号投资合伙企业（有限合伙）作为员工持股平台，增资价格为 1.86 元/股，新增注册资本 850.00 万元，资本公积对应增加 731.00 万元；

注 2：股改增加资本溢价 621,068,022.30 元，减少资本溢价 286,251,965.00 元，减少其他资本公积 55,450,057.74 元，系五江高科整体变更为湖南初源新材料股份有限公司时，以截至 2023 年 5 月 31 日经审计的账面净资产人民币 928,076,057.30 元按照 1:0.3308 的比例折为湖南初源新材料股份有限公司注册资本（股本）人民币 30,700.8035 万元，超过注册资本的部分计入湖南初源新材料股份有限公司的资本公积；

注 3：其他资本公积增加系本期以权益结算的股份支付费用摊销增加资本公积 22,295,907.07 元。

2022 年度：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价		10,315,554.00		10,315,554.00
其他资本公积	58,624,000.00			58,624,000.00
<u>合计</u>	<u>58,624,000.00</u>	<u>10,315,554.00</u>		<u>68,939,554.00</u>

注 1：资本溢价增加包括股东增资增加 10,315,554.00 元，系 2022 年 12 月 21 日五江高科通过增资议案增发股份，其中湖南晟芯瓴泓创业投资合伙企业（有限合伙）增资价格为 16.0714 元/股，新增注册资本 68.4446 万元，资本公积对应增加 1031.5554 万元。

### （三十三）其他综合收益

2025年1-6月：

项目	期初余额	本期 所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	期末余额
			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				
一、将重分类进损益的其他综合收益	146,019.41	700,009.37				560,489.13	139,520.24	706,508.54	
1. 外币财务报表折算差额	146,019.41	700,009.37				560,489.13	139,520.24	706,508.54	
<b>合计</b>	<b>146,019.41</b>	<b>700,009.37</b>				<b>560,489.13</b>	<b>139,520.24</b>	<b>706,508.54</b>	

2024年度：

项目	期初余额	本期 所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	期末余额
			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				
一、将重分类进损益的其他综合收益	32,935.12	163,947.67				113,084.29	50,863.38	146,019.41	
1. 外币财务报表折算差额	32,935.12	163,947.67				113,084.29	50,863.38	146,019.41	
<b>合计</b>	<b>32,935.12</b>	<b>163,947.67</b>				<b>113,084.29</b>	<b>50,863.38</b>	<b>146,019.41</b>	

2023年度：

项目	期初余额	本期 所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	期末余额
			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				
一、将重分类进损益的其他综合收益		247,820.64				32,935.12	214,885.52	32,935.12	
1. 外币财务报表折算差额		247,820.64				32,935.12	214,885.52	32,935.12	
<b>合计</b>		<b>247,820.64</b>				<b>32,935.12</b>	<b>214,885.52</b>	<b>32,935.12</b>	

2022年公司无其它综合收益。

(三十四) 专项储备

2025年1-6月：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,325,663.31	247,233.85	1,078,429.46
<u>合计</u>		<u>1,325,663.31</u>	<u>247,233.85</u>	<u>1,078,429.46</u>

2024 年度:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		994,471.40	994,471.40	
<u>合计</u>		<u>994,471.40</u>	<u>994,471.40</u>	

2023 年度:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		49,475.75	49,475.75	
<u>合计</u>		<u>49,475.75</u>	<u>49,475.75</u>	

2022 年公司无需计提安全生产费。

(三十五) 盈余公积

2025 年 1-6 月:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,426,813.49	10,888,191.82		43,315,005.31
<u>合计</u>	<u>32,426,813.49</u>	<u>10,888,191.82</u>		<u>43,315,005.31</u>

2024 年度:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,190,362.75	17,236,450.74		32,426,813.49
<u>合计</u>	<u>15,190,362.75</u>	<u>17,236,450.74</u>		<u>32,426,813.49</u>

2023 年度:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,970,458.94	15,806,979.42	26,587,075.61	15,190,362.75
<u>合计</u>	<u>25,970,458.94</u>	<u>15,806,979.42</u>	<u>26,587,075.61</u>	<u>15,190,362.75</u>

注: 法定盈余公积本期减少为股改减少。

2022 年度:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,817,214.37	16,153,244.57		25,970,458.94
<u>合计</u>	<u>9,817,214.37</u>	<u>16,153,244.57</u>		<u>25,970,458.94</u>

(三十六) 未分配利润

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
调整前上期期末未分配利润	214,463,553.26	61,634,619.94	175,358,996.23	31,307,077.17
调整期初未分配利润调整合计数				
调整后期初未分配利润	214,463,553.26	61,634,619.94	175,358,996.23	31,307,077.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,934,304.58	170,065,384.06	154,861,527.08	160,205,163.63
减：提取法定盈余公积	10,888,191.82	17,236,450.74	15,806,979.42	16,153,244.57
转增实收资本				
股改减少			252,778,923.95	
<u>期末未分配利润</u>	<u>324,509,666.02</u>	<u>214,463,553.26</u>	<u>61,634,619.94</u>	<u>175,358,996.23</u>

(三十七) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
主营业务收入	621,882,944.60	1,055,989,428.96	889,500,887.66	908,422,135.69
其他业务收入	66,620.69	601,917.14	676,087.02	1,228,710.04
<u>营业收入合计</u>	<u>621,949,565.29</u>	<u>1,056,591,346.10</u>	<u>890,176,974.68</u>	<u>909,650,845.73</u>
主营业务成本	378,907,048.51	682,076,411.48	541,956,334.40	592,382,277.80
其他业务成本	37,323.04	571,874.32	677,382.01	1,226,413.97
<u>营业成本合计</u>	<u>378,944,371.55</u>	<u>682,648,285.80</u>	<u>542,633,716.41</u>	<u>593,608,691.77</u>

2. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
产品销售	某一时点	客户对账开具发票后	交付产品给客户	是	无	保证类质保更换

(三十八) 税金及附加

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
城市维护建设税	1,807,173.33	3,180,087.71	2,749,943.60	2,364,492.12
教育费附加及地方教育附加	1,315,582.51	2,304,514.54	1,986,927.87	1,704,311.77

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
房产税	1,327,740.93	1,912,916.13	1,579,682.50	1,565,509.08
土地使用税	720,613.62	1,022,832.51	767,003.04	767,003.04
印花税	638,357.66	1,457,897.78	1,019,280.19	421,620.58
其他	14,322.63	16,794.54	51,819.48	21,192.45
<u>合计</u>	<u>5,823,790.68</u>	<u>9,895,043.21</u>	<u>8,154,656.68</u>	<u>6,844,129.04</u>

(三十九) 销售费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	12,530,733.89	23,375,724.77	20,410,695.73	19,908,303.21
销售服务费	10,235,854.78	19,546,784.11	16,897,532.02	15,947,924.57
业务招待费	2,387,592.21	4,484,787.31	3,095,990.32	2,632,993.09
股份支付	5,629,326.25	10,536,194.81	8,245,114.99	
差旅费	3,338,799.78	6,368,982.38	6,246,967.29	6,462,593.43
其他	2,105,534.2	3,905,110.10	3,933,682.94	4,277,117.28
<u>合计</u>	<u>36,227,841.11</u>	<u>68,217,583.48</u>	<u>58,829,983.29</u>	<u>49,228,931.58</u>

(四十) 管理费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	8,834,691.32	18,052,403.37	15,697,866.18	12,712,218.43
办公费	811,303.07	2,368,518.25	2,029,613.30	1,551,809.81
业务招待费	2,493,281.83	4,081,556.18	3,562,607.08	2,935,331.28
折旧与摊销	3,709,589.70	6,829,570.44	5,193,876.67	4,593,906.04
咨询费	5,292,559.26	10,177,860.69	5,134,410.58	1,470,283.03
股份支付	7,730,407.94	15,320,820.73	12,232,892.42	
其他	1,715,752.21	4,491,313.38	2,424,269.01	2,398,422.47
<u>合计</u>	<u>30,587,585.33</u>	<u>61,322,043.04</u>	<u>46,275,535.24</u>	<u>25,661,971.06</u>

(四十一) 研发费用

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
直接投入	9,558,133.39	15,086,166.81	16,288,840.36	18,241,002.82
职工薪酬	6,978,490.27	12,110,518.43	9,773,782.29	7,939,919.28
折旧与摊销	3,034,276.34	5,274,720.18	4,470,565.84	2,860,277.65

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
委托开发费		392,388.30	1,549,052.05	595,996.34
股份支付	1,417,928.04	1,934,255.19	1,501,620.32	
其他	2,516,958.71	4,867,465.23	4,320,688.21	2,984,203.75
<u>合计</u>	<u>23,505,786.75</u>	<u>39,665,514.14</u>	<u>37,904,549.07</u>	<u>32,621,399.84</u>

(四十二) 财务费用

费用性质	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利息费用	2,813,121.71	8,620,866.13	11,269,250.79	27,938,539.27
减：利息收入	144,572.85	654,280.74	764,710.75	974,745.35
其他	60,665.12	111,797.04	113,287.79	141,993.37
汇兑损益	-422,966.21	-369,390.52	135,727.56	-27,087.37
<u>合计</u>	<u>2,306,247.77</u>	<u>7,708,991.91</u>	<u>10,753,555.39</u>	<u>27,078,699.92</u>

(四十三) 其他收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
递延收益摊销	2,270,434.23	2,308,994.01	1,421,155.58	1,317,990.04
娄底中小企业发展专项资金	5,000,000.00	11,180,000.00		5,340,000.00
先进制造业增值税进项税加计抵减	1,510,225.63	7,666,338.36		
中央中小企业发展专项资金	300,000.00	2,850,000.00		
第二批省先进制造业高地建设专项资金	300,000.00			
其他小额补助资金	259,300.00	573,733.39	521,918.76	492,459.19
园区经济高质量发展奖励	200,000.00		650,000.00	
中央外经贸发展资金	120,000.00	250,000.00		
代扣代缴个税手续费返还	78,278.52	63,940.44	158,576.08	87,151.25
外贸稳增长资金		3,500,000.00		
创新型省份建设专项资金		1,500,000.00		
湖南省企业研发财政奖补资金		1,112,600.00		
国家绿色工厂奖补资金		500,000.00		
省级绿色工厂及自愿性清洁生产企业奖励		200,000.00		
第四批省先进制造业高地建设专项资金			2,100,000.00	

省工业企业技术改造经济贡献增量奖补资金				1,376,200.00
绿色发展奖励资金				200,000.00
企业研发财政奖补资金				1,987,200.00
科技创新项目资金				1,150,000.00
企业、高校及科研院所研发奖补资金				938,500.00
产业项目建设年专项资金				700,000.00
<b>合计</b>	<b>10,038,238.38</b>	<b>31,705,606.20</b>	<b>6,427,850.42</b>	<b>12,013,300.48</b>

(四十四) 投资收益

产生投资收益的来源	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
理财收益	1,553,118.22	1,418,866.35	2,648,890.77	2,339,403.46
债务重组收益	-81,389.48	-217,702.39	-492,919.53	-57,210.44
<b>合计</b>	<b>1,471,728.74</b>	<b>1,201,163.96</b>	<b>2,155,971.24</b>	<b>2,282,193.02</b>

(四十五) 公允价值变动收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
交易性金融资产公允价值变动	974,050.73	174,128.96	252,709.60	123,898.68
<b>合计</b>	<b>974,050.73</b>	<b>174,128.96</b>	<b>252,709.60</b>	<b>123,898.68</b>

(四十六) 信用减值损失

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
应收账款坏账损失	-10,522,682.14	-17,790,069.75	-10,902,368.15	-2,319,024.18
其他应收款坏账损失	-109,810.19	-318,041.86	-141,962.74	-62,953.04
商业承兑汇票坏账损失	49,244.20	-49,244.20		
<b>合计</b>	<b>-10,583,248.13</b>	<b>-18,157,355.81</b>	<b>-11,044,330.89</b>	<b>-2,381,977.22</b>

(四十七) 资产减值损失

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
存货跌价损失	-2,265,150.54	-4,646,598.10	-4,573,148.63	-4,748,391.29
<b>合计</b>	<b>-2,265,150.54</b>	<b>-4,646,598.10</b>	<b>-4,573,148.63</b>	<b>-4,748,391.29</b>

(四十八) 资产处置收益

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
固定资产处置收益	-3,623.09	10,008.09	-30,650.66	
<u>合计</u>	<u>-3,623.09</u>	<u>10,008.09</u>	<u>-30,650.66</u>	

(四十九) 营业外收入

1.分类列示

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
其他	142,859.31	83,765.33	177,276.80	81,561.90
<u>合计</u>	<u>142,859.31</u>	<u>83,765.33</u>	<u>177,276.80</u>	<u>81,561.90</u>

2.报告期各期营业外收入均为非经常性损益。

(五十) 营业外支出

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
非流动资产处置损失	311,100.93	2,376.78	43,962.47	237,772.97
其中：固定资产处置损失	311,100.93	2,376.78	43,962.47	237,772.97
对外捐赠	200,000.00	320,000.00	46,800.00	
其他	2,985,063.07	495,356.95	55,362.52	225,580.03
<u>合计</u>	<u>3,496,164.00</u>	<u>817,733.73</u>	<u>146,124.99</u>	<u>463,353.00</u>

注：报告期各期营业外支出均为非经常性损益。

(五十一) 所得税费用

1.所得税费用表

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
<u>所得税费用</u>	<u>20,463,193.51</u>	<u>27,767,176.67</u>	<u>24,140,033.84</u>	<u>21,309,091.46</u>
其中：当期所得税	25,820,047.15	35,405,874.95	27,241,775.60	22,519,920.69
递延所得税	-5,356,853.64	-7,638,698.28	-3,101,741.76	-1,210,829.23

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年1-6月	2024年	2023年度	2022年度
利润总额	140,832,633.50	196,686,869.42	178,844,531.49	181,514,255.09
按税率15%计算的所得税费用	21,124,895.03	29,503,030.41	26,826,679.72	27,227,138.27
某些子公司适用不同税率的影响	-692,508.23	-722,314.70	-735,621.57	-454,274.92
对以前期间当期所得税的调整				-720,995.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,098,174.96	5,228,715.63	4,499,342.50	902,550.87

项目	2025年1-6月	2024年	2023年度	2022年度
研发费用加计扣除	-3,062,868.25	-5,187,044.67	-5,079,502.99	-4,658,650.36
环保专用设备抵税	-4,500.00	-1,055,210.00	-1,370,863.82	-986,676.99
<u>所得税费用合计</u>	<u>20,463,193.51</u>	<u>27,767,176.67</u>	<u>24,140,033.84</u>	<u>21,309,091.46</u>

(五十二) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十三)其他综合收益”。

(五十三) 现金流量表项目注释

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	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
收到的政府补助	29,214,700.00	45,036,833.39	8,958,118.76	21,231,040.19
利息收入	144,572.85	654,280.74	764,710.75	974,745.35
其他	221,137.83	147,705.77	335,852.88	168,713.15
<u>合计</u>	<u>29,580,410.68</u>	<u>45,838,819.90</u>	<u>10,058,682.39</u>	<u>22,374,498.69</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
费用及往来款项	36,204,227.93	58,203,649.25	54,719,142.41	42,879,463.39
银行手续费	60,665.12	111,797.04	113,287.79	141,993.37
票据保证金			7,688,626.87	
其他	3,182,563.07	815,356.95	102,162.52	225,580.03
<u>合计</u>	<u>39,447,456.12</u>	<u>59,130,803.24</u>	<u>62,623,219.59</u>	<u>43,247,036.79</u>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
购买理财收到的 投资本金及投资收益	917,099,894.25	689,362,709.03	1,286,566,988.90	1,549,344,777.09
<u>合计</u>	<u>917,099,894.25</u>	<u>689,362,709.03</u>	<u>1,286,566,988.90</u>	<u>1,549,344,777.09</u>

(2) 支付的重要投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,695,974.47	118,758,039.27	200,574,810.71	71,930,404.05
购买理财支付的投资本金	996,650,000.00	641,920,000.00	1,240,300,000.00	1,563,230,000.00
保证金及保函质押		2,000,000.00	13,600,000.00	2,110,000.00
<b>合计</b>	<b><u>1,031,345,974.47</u></b>	<b><u>762,678,039.27</u></b>	<b><u>1,454,474,810.71</u></b>	<b><u>1,637,270,404.05</u></b>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
保函质押				2,110,000.00
票据保证金			13,600,000.00	
土地保证金		2,000,000.00		
<b>合计</b>		<b><u>2,000,000.00</u></b>	<b><u>13,600,000.00</u></b>	<b><u>2,110,000.00</u></b>

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
不满足终止确认条件的银行承兑汇票贴现收到的现金		254,555.16	2,167,871.19	26,564,425.80
收回借款质押保证金			5,000,000.00	
<b>合计</b>		<b><u>254,555.16</u></b>	<b><u>7,167,871.19</u></b>	<b><u>26,564,425.80</u></b>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
借款质押保证金				5,000,000.00
支付的使用权资产租赁费	2,336,620.17	3,919,535.41	3,167,609.21	2,530,970.02
中介机构服务费	5,300,000.00	700,000.00		
<b>合计</b>	<b><u>7,636,620.17</u></b>	<b><u>4,619,535.41</u></b>	<b><u>3,167,609.21</u></b>	<b><u>7,530,970.02</u></b>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

2025年1-6月:

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	199,500,000.00			100,000,000.00		99,500,000.00

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款						
一年内到期的非流动负债	3,119,694.11		4,053,941.03		3,119,694.11	4,053,941.03
租赁负债	4,009,348.93		4,608,835.70	2,265,084.46		6,353,100.17
<b>合计</b>	<b>206,629,043.04</b>		<b>8,662,776.73</b>	<b>102,265,084.46</b>	<b>3,119,694.11</b>	<b>109,907,041.20</b>

2024年度：

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	298,000,000.00	150,000,000.00		248,500,000.00		199,500,000.00
短期借款	2,176,488.73	254,555.16			2,431,043.89	
一年内到期的非流动负债	4,214,002.28		3,119,694.11	1,000,000.00	3,214,002.28	3,119,694.11
租赁负债	7,044,687.22		694,215.33	3,729,553.62		4,009,348.93
<b>合计</b>	<b>311,435,178.23</b>	<b>150,254,555.16</b>	<b>3,813,909.44</b>	<b>253,229,553.62</b>	<b>5,645,046.17</b>	<b>206,629,043.04</b>

2023年度：

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	497,000,000.00	180,000,000.00		378,000,000.00	1,000,000.00	298,000,000.00
短期借款	19,672,689.20	2,167,871.19		5,000,000.00	14,664,071.66	2,176,488.73
一年内到期的非流动负债	4,606,472.00		4,214,002.28	2,000,000.00	2,606,472.00	4,214,002.28
租赁负债	6,382,926.66		4,239,823.11	2,970,532.27	607,530.28	7,044,687.22
<b>合计</b>	<b>527,662,087.86</b>	<b>182,167,871.19</b>	<b>8,453,825.39</b>	<b>387,970,532.27</b>	<b>18,878,073.94</b>	<b>311,435,178.23</b>

2022年度：

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款	418,940,000.00	800,000,000.00		719,940,000.00	2,000,000.00	497,000,000.00
短期借款	100,300,000.00	36,564,425.80		105,000,000.00	12,191,736.60	19,672,689.20
一年内到期的非流动负债	111,135,838.70		4,606,472.00	110,000,000.00	1,135,838.70	4,606,472.00
租赁负债	4,335,248.32		5,887,614.34	2,369,302.70	1,470,633.30	6,382,926.66
<b>合计</b>	<b>634,711,087.02</b>	<b>836,564,425.80</b>	<b>10,494,086.34</b>	<b>937,309,302.70</b>	<b>16,798,208.60</b>	<b>527,662,087.86</b>

4. 公司不存在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。

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>				
净利润	120,369,439.99	168,919,692.75	154,704,497.65	160,205,163.63
加：资产减值损失	2,265,150.54	4,646,598.10	4,573,148.63	4,748,391.29
信用减值损失	10,583,248.13	18,157,355.81	11,044,330.89	2,381,977.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产、使用权资产折旧	29,732,524.43	50,214,492.71	32,905,349.87	28,994,607.87
无形资产摊销	1,224,853.73	1,907,527.43	1,423,593.88	1,138,477.36
长期待摊费用摊销	448,443.97	687,456.93	187,400.84	25,055.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,623.09	-10,008.09	30,650.66	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	311,100.93	2,376.78	43,962.47	237,772.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-974,050.73	-174,128.96	-252,709.60	-123,898.68
财务费用(收益以“-”号填列)	1,928,451.70	7,285,680.27	10,484,621.92	26,545,950.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,553,118.22	-1,418,866.35	-2,648,890.77	-2,339,403.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,593,723.59	-7,152,552.68	-3,401,920.00	-2,650,477.09
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	189,518.91	-535,625.24	297,518.05	1,439,647.86
存货的减少(增加以“-”号填列)	97,366.49	-10,883,438.35	-12,600,833.18	30,099,667.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-127,083,178.37	-203,931,971.71	-67,716,794.70	3,889,155.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,010,139.75	65,301,646.13	7,630,099.97	-48,736,480.90
其他	15,095,212.35	28,203,893.59	22,243,924.70	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>76,055,003.10</u></b>	<b><u>121,220,129.12</u></b>	<b><u>158,947,951.28</u></b>	<b><u>205,855,606.57</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	295,922,724.34	443,474,110.85	206,196,293.39	118,932,024.73
减：现金的期初余额	443,474,110.85	206,196,293.39	118,932,024.73	120,597,777.42
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	<u>-147,551,386.51</u>	<u>237,277,817.46</u>	<u>87,264,268.66</u>	<u>-1,665,752.69</u>

2.报告期支付的取得子公司的现金净额

3.现金和现金等价物的构成

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
一、现金	<u>295,922,724.34</u>	<u>443,474,110.85</u>	<u>206,196,293.39</u>	<u>118,932,024.73</u>
其中：库存现金		100.31	6,950.77	22,594.49
可随时用于支付的银行存款	295,922,724.34	443,474,010.54	206,189,342.62	118,909,430.24
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	<u>295,922,724.34</u>	<u>443,474,110.85</u>	<u>206,196,293.39</u>	<u>118,932,024.73</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物				

(五十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

(1) 2025年6月30日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>1,970,364.17</u>
其中：泰铢	8,407,682.35	0.2197	1,847,030.4
新币	9,543.39	5.6179	53,613.81
美元	9,739.33	7.1586	69,719.96
应收账款			<u>15,529,461.40</u>
其中：泰铢	70,690,108.31	0.2197	15,529,461.40
其他应收款			<u>15,411.69</u>
其中：泰铢	70,154.00	0.2197	15,411.69
应付账款			<u>1,054,080.45</u>
其中：泰铢	4,798,174.16	0.2197	1,054,080.45
预付账款			<u>115,343.24</u>
其中：泰铢	525,042.41	0.2197	115,343.24
<u>合计</u>			<u>18,684,660.95</u>

(2) 2024年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>755,504.48</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：泰铢	2,711,572.62	0.2126	576,586.85
新币	20,461.14	5.3214	108,881.91
美元	9,742.88	7.1884	70,035.72
应收账款			<u>5,578,296.49</u>
其中：泰铢	26,233,612.75	0.2126	5,578,296.49
其他应收款			<u>637.92</u>
其中：泰铢	3,000.00	0.2126	637.92
应付账款			<u>716,894.77</u>
其中：泰铢	3,371,412.72	0.2126	716,894.77
<b>合计</b>			<b><u>7,051,333.66</u></b>

(3) 2023年12月31日

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>2,274,216.75</u>
其中：泰铢	10,840,991.40	0.2074	2,248,002.36
新币	4,875.10	5.3772	26,214.39
应付账款			<u>16,947.31</u>
其中：泰铢	81,728.40	0.2074	16,947.31
<b>合计</b>			<b><u>2,291,164.06</u></b>

注：2022年末公司无外币货币性项目。

2. 境外经营实体的情况

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
新加坡鸿瑞	新加坡	新币	主要结算货币
泰国鸿瑞	泰国	泰铢	主要结算货币

(五十六) 租赁

1. 作为承租人

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额				
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	356,820.29	667,734.86	156,500.00	85,714.29
与租赁相关的现金流出总额	2,991,739.86	4,587,270.27	3,324,109.21	2,616,684.31

## 七、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
直接投入	9,558,133.39	15,086,166.81	16,288,840.36	18,241,002.82
职工薪酬	6,978,490.27	12,110,518.43	9,773,782.29	7,939,919.28
折旧与摊销	3,034,276.34	5,274,720.18	4,470,565.84	2,860,277.65
委托开发费		392,388.30	1,549,052.05	595,996.34
股份支付	1,417,928.04	1,934,255.19	1,501,620.32	
其他	2,516,958.71	4,867,465.23	4,320,688.21	2,984,203.75
<b>合计</b>	<b><u>23,505,786.75</u></b>	<b><u>39,665,514.14</u></b>	<b><u>37,904,549.07</u></b>	<b><u>32,621,399.84</u></b>
其中：费用化研发支出	23,505,786.75	39,665,514.14	37,904,549.07	32,621,399.84
资本化研发支出				

（二）报告期内公司不存在资本化条件的研发项目开发支出

（三）报告期内公司不存在重要的外购在研项目

## 八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期内无非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期内无同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本公司报告期内无反向购买。

（四）处置子公司

本公司报告期内未处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

1、2022年9月7日，公司在江苏省苏州市设立全资子公司苏州鸿津建新材料科技有限公司，成立时该公司注册资本200.00万元人民币，自成立之日开始纳入合并范围。

2、2023年5月25日，公司在新加坡设立全资子公司 HORIZON PTE.LTD.，成立时该公司注册资本10万元新币，自成立之日开始纳入合并范围。

3、2023年6月5日，公司在泰国设立控股孙公司 TCH Industries Co., Ltd.，成立时该公司注册资本 10,000.00 万泰铢，自成立之日开始纳入合并范围。

4、2024年1月4日，公司在江西省赣州市设立全资子公司龙南初源新材料有限公司，成立时该公司注册资本 5,800.00 万元人民币，自成立之日开始纳入合并范围。

5、2024年11月22日，公司在江西省赣州市设立全资子公司龙南市常翔新材料有限公司，成立时该公司注册资本 50.00 万元人民币，自成立之日开始纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
湖南信健科技有限公司	湖南长沙	200	湖南长沙	研究和试验发展	100		100	新设
江西初源新材料有限公司	江西赣州	6,800	江西赣州	干膜生产与销售	100		100	新设
湖南鸿智膜材料科技有限公司	湖南娄底	500	湖南娄底	贸易	100		100	新设
东莞鸿瑞干膜有限公司	广东东莞	600	广东东莞	贸易	100		100	非同控 企业合并
昆山鸿州兴光电材料有限公司	江苏昆山	50	江苏昆山	加工	100		100	非同控 企业合并
东莞市常翔感光材料有限公司	广东东莞	50	广东东莞	加工	100		100	非同控 企业合并
苏州鸿津建新材料科技有限公司	江苏苏州	200	江苏苏州	科学研究和技术服 务业	100		100	新设
HORI PTE. LTD.	新加坡	10 万新币	新加坡	投资	100		100	新设
TCH Industries Co., Ltd.	泰国	10,000.00 万泰铢	泰国	加工与销售		70	70	新设
龙南初源新材料有限公司	江西赣州	5,800	江西赣州	加工	100		100	新设
龙南市常翔新材料有限公司	江西赣州	50	江西赣州	加工	100		100	新设

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

### （三）投资性主体

无。

### （四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 十、政府补助

(一) 报告期各期末无按应收金额确认的政府补助

(二) 涉及政府补助的负债项目

2025年1-6月：

项目	2024年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	2025年 6月30日	与资产/收益 相关
产业扶持资金	37,185,277.39	6,155,400.00		799,587.72		42,541,089.67	与资产相关
工业发展补助资金	7,007,259.72			74,810.64		6,932,449.08	与资产相关
“135”工程升级版补助资金	4,275,055.62			85,217.04		4,189,838.58	与资产相关
保障性安居工程补助资金	2,016,000.00			38,400.00		1,977,600.00	与资产相关
实体经济振兴专项投资(电路板 用高分辨率感光干膜)	1,672,221.96			33,333.36		1,638,888.60	与资产相关
国家产业转型示范区新材料新 能源基地建设补助资金(电路板 用高分辨率感光干膜)	836,110.98			16,666.68		819,444.30	与资产相关
制造强省专项资金(电路板用高 分辨率感光干膜项目一期工程)	836,110.98			16,666.68		819,444.30	与资产相关
国家先进结构材料产业集群建 设专项资金补助(电路板用高分 辨率感光干膜)	260,230.70			5,187.30		255,043.40	与资产相关
电路板用高分辨率感光干膜项 目平基扶持资金	250,833.53			4,999.98		245,833.55	与资产相关
先进制造业和现代服务业发展 专项资金	11,830,849.14	15,700,000.00		849,422.52		26,681,426.62	与资产相关
高分辨率感光干膜及专用树脂 关键技术产业化项目补助资金	4,745,942.67			127,466.45		4,618,476.22	与资产相关
保障性租赁住房补助资金	528,888.91			10,074.06		518,814.85	与资产相关

项目	2024年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	2025年 6月30日	与资产/收益 相关
先进制造业高地建设专项资金		1,180,000.00		208,601.80		971,398.20	与资产相关
<b>合计</b>	<b>71,444,781.60</b>	<b>23,035,400.00</b>		<b>2,270,434.23</b>		<b>92,209,747.37</b>	

2024年度:

项目	2023年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	2024年 12月31日	与资产/收益 相关
产业扶持资金	32,678,888.76	5,826,500.00		1,320,111.37		37,185,277.39	与资产相关
工业发展补助资金	7,156,881.00			149,621.28		7,007,259.72	与资产相关
“135”工程升级版补助资金	4,445,489.70			170,434.08		4,275,055.62	与资产相关
保障性安居工程补助资金	2,092,800.00			76,800.00		2,016,000.00	与资产相关
实体经济振兴专项投资(电路板用高分辨率感光干膜)	1,738,888.68			66,666.72		1,672,221.96	与资产相关
国家产业转型示范区新材料新能源基地建设补助资金(电路板用高分辨率感光干膜)	869,444.34			33,333.36		836,110.98	与资产相关
制造强省专项资金(电路板用高分辨率感光干膜项目一期工程)	869,444.34			33,333.36		836,110.98	与资产相关
国家先进结构材料产业集群建设专项资金补助(电路板用高分辨率感光干膜)	270,605.30			10,374.60		260,230.70	与资产相关
电路板用高分辨率感光干膜项目平基扶持资金	260,833.49			9,999.96		250,833.53	与资产相关
先进制造业和现代服务业发展专项资金		12,000,000.00		169,150.86		11,830,849.14	与资产相关
高分辨率感光干膜及专用树脂关键技术产业化项目补助资金		5,000,000.00		254,057.33		4,745,942.67	与资产相关
保障性租赁住房补助资金		544,000.00		15,111.09		528,888.91	与资产相关
<b>合计</b>	<b>50,383,275.61</b>	<b>23,370,500.00</b>		<b>2,308,994.01</b>		<b>71,444,781.60</b>	

2023年度:

项目	2022年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转入 其他收益	本期其 他变动	2023年 12月31日	与资产/收 益相关
产业扶持资金	33,702,260.16			1,023,371.40		32,678,888.76	与资产相关
“135”工程升级版补助资金	4,102,765.88	510,000.00		167,276.18		4,445,489.70	与资产相关
工业发展补助资金	3,556,881.00	3,600,000.00				7,156,881.00	与资产相关
保障性安居工程补助资金	2,169,600.00			76,800.00		2,092,800.00	与资产相关
实体经济振兴专项投资（电路板用高分辨率感光干膜）	1,805,555.40			66,666.72		1,738,888.68	与资产相关
国家产业转型升级示范区新材料新能源基地建设补助资金（电路板用高分辨率感光干膜）	902,777.70			33,333.36		869,444.34	与资产相关
制造强省专项资金（电路板用高分辨率感光干膜项目一期工程）	902,777.70			33,333.36		869,444.34	与资产相关
国家先进结构材料产业集群建设专项资金补助（电路板用高分辨率感光干膜）	280,979.90			10,374.60		270,605.30	与资产相关
电路板用高分辨率感光干膜项目平基扶持资金	270,833.45			9,999.96		260,833.49	与资产相关
<b>合计</b>	<b>47,694,431.19</b>	<b>4,110,000.00</b>		<b>1,421,155.58</b>		<b>50,383,275.61</b>	

2022年度：

项目	2022年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转 入其他收益	本期其 他变动	2022年 12月31日	与资产/收益 相关
产业扶持资金	31,725,631.56	3,000,000.00		1,023,371.40		33,702,260.16	与资产相关
“135”工程升级版补助资金	2,347,276.52	1,890,000.00		134,510.64		4,102,765.88	与资产相关
实体经济振兴专项投资（电路板用高分辨率感光干膜）	1,872,222.12			66,666.72		1,805,555.40	与资产相关
国家产业转型升级示范区新材料新能源基地建设补助资金（电路板用高分辨率感光干膜）	936,111.06			33,333.36		902,777.70	与资产相关
制造强省专项资金（电路板用高分辨率感光干膜项目一期工程）	936,111.06			33,333.36		902,777.70	与资产相关
国家先进结构材料产业集群建设专项资金补助（电路板用高分辨率感光干膜）	291,354.50			10,374.60		280,979.90	与资产相关

项目	2022年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入 金额	本期转 入其他收益	本期其 他变动	2022年 12月31日	与资产/收益 相关
电路板用高分辨率感光干膜项目	280,833.41			9,999.96		270,833.45	与资产相关
平基扶持资金							
工业发展补助资金		3,556,881.00				3,556,881.00	与资产相关
保障性安居工程补助资金		2,176,000.00		6,400.00		2,169,600.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>38,389,540.23</b>	<b>10,622,881.00</b>		<b>1,317,990.04</b>		<b>47,694,431.19</b>	

### (三) 计入当期损益的政府补助

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
递延收益摊销	2,270,434.23	2,308,994.01	1,421,155.58	1,317,990.04
娄底中小企业发展专项资金	5,000,000.00	11,180,000.00		5,340,000.00
中央中小企业发展专项资金	300,000.00	2,850,000.00		
第二批省先进制造业高地建设专项资金	300,000.00			
其他小额补助资金	259,300.00	573,733.39	521,918.76	492,459.19
园区经济高质量发展奖励	200,000.00		650,000.00	
中央外经贸发展资金	120,000.00	250,000.00		
外贸稳增长资金		3,500,000.00		
创新型省份建设专项资金		1,500,000.00		
湖南省企业研发财政奖补资金		1,112,600.00		
国家绿色工厂奖补资金		500,000.00		
省级绿色工厂及自愿性清洁生产企业奖励		200,000.00		
第四批省先进制造业高地建设专项资金			2,100,000.00	
省工业企业技术改造经济贡献增量奖补资金			1,376,200.00	
绿色发展奖励资金			200,000.00	
企业研发财政奖补资金				1,987,200.00
科技创新项目资金				1,150,000.00
企业、高校及科研院所研发奖补资金				938,500.00
产业项目建设年专项资金				700,000.00
<b>合计</b>	<b>8,449,734.23</b>	<b>23,975,327.40</b>	<b>6,269,274.34</b>	<b>11,926,149.23</b>

## 十一、与金融工具相关的风险

公司报告期主要金融工具，包括银行借款和货币资金。这些金融工具的主要目的在于为公

公司的运营融资。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据（应收款项融资）、应收账款和应付账款、其他流动资产等。

公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

1) 2025年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入		合计
	的金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	298,032,724.34			<u>298,032,724.34</u>
交易性金融资产		102,226,071.13		<u>102,226,071.13</u>
应收账款	622,939,673.99			<u>622,939,673.99</u>
应收票据	98,743,950.06			<u>98,743,950.06</u>
应收款项融资			75,437,846.17	<u>75,437,846.17</u>
其他应收款	2,993,827.47			<u>2,993,827.47</u>
<b>合计</b>	<b><u>1,022,710,175.86</u></b>	<b><u>102,226,071.13</u></b>	<b><u>75,437,846.17</u></b>	<b><u>1,200,374,093.16</u></b>

2) 2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入		合计
	的金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	445,584,110.85			<u>445,584,110.85</u>
交易性金融资产		20,148,796.43		<u>20,148,796.43</u>
应收账款	538,898,463.56			<u>538,898,463.56</u>
应收票据	97,139,532.09			<u>97,139,532.09</u>
应收款项融资			44,850,076.08	<u>44,850,076.08</u>
其他应收款	2,925,967.06			<u>2,925,967.06</u>
<b>合计</b>	<b><u>1,084,548,073.56</u></b>	<b><u>20,148,796.43</u></b>	<b><u>44,850,076.08</u></b>	<b><u>1,149,546,946.07</u></b>

3) 2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入		合计
	的金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	254,094,920.26			<u>254,094,920.26</u>
交易性金融资产		41,498,510.15		<u>41,498,510.15</u>
应收账款	397,248,359.62			<u>397,248,359.62</u>

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入	合计
	的金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收票据	71,805,535.94			<u>71,805,535.94</u>
应收款项融资			28,185,405.08	<u>28,185,405.08</u>
其他应收款	1,081,585.92			<u>1,081,585.92</u>
合计	<u>724,230,401.74</u>	<u>41,498,510.15</u>	<u>28,185,405.08</u>	<u>793,914,316.97</u>

4) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入	合计
	的金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	126,042,024.73			<u>126,042,024.73</u>
交易性金融资产		109,363,898.68		<u>109,363,898.68</u>
应收账款	362,847,805.19			<u>362,847,805.19</u>
应收票据	91,446,956.25			<u>91,446,956.25</u>
应收款项融资			26,885,356.36	<u>26,885,356.36</u>
其他应收款	866,312.94			<u>866,312.94</u>
合计	<u>581,203,099.11</u>	<u>109,363,898.68</u>	<u>26,885,356.36</u>	<u>717,452,354.15</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

1) 2025年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付账款		92,629,968.87	<u>92,629,968.87</u>
其他应付款		2,698,558.53	<u>2,698,558.53</u>
一年内到期的非流动负债		4,053,941.03	<u>4,053,941.03</u>
其他流动负债		45,882,653.69	<u>45,882,653.69</u>
长期借款		99,500,000.00	<u>99,500,000.00</u>
租赁负债		6,353,100.17	<u>6,353,100.17</u>
合计		<u>251,118,222.29</u>	<u>251,118,222.29</u>

2) 2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		98,147,021.33	<u>98,147,021.33</u>
其他应付款		1,583,781.25	<u>1,583,781.25</u>
一年内到期的非流动负债		3,119,694.11	<u>3,119,694.11</u>
其他流动负债		39,467,490.76	<u>39,467,490.76</u>
长期借款		199,500,000.00	<u>199,500,000.00</u>
租赁负债		4,009,348.93	<u>4,009,348.93</u>
<u>合计</u>		<u>345,827,336.38</u>	<u>345,827,336.38</u>

3) 2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,176,488.73	<u>2,176,488.73</u>
应付账款		135,796,040.00	<u>135,796,040.00</u>
应付票据		16,660,672.68	<u>16,660,672.68</u>
其他应付款		2,546,676.09	<u>2,546,676.09</u>
一年内到期的非流动负债		4,214,002.28	<u>4,214,002.28</u>
其他流动负债		20,730,402.54	<u>20,730,402.54</u>
长期借款		298,000,000.00	<u>298,000,000.00</u>
租赁负债		7,044,687.22	<u>7,044,687.22</u>
<u>合计</u>		<u>487,168,969.54</u>	<u>487,168,969.54</u>

4) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		19,672,689.20	<u>19,672,689.20</u>
应付账款		82,281,707.48	<u>82,281,707.48</u>
其他应付款		4,352,628.38	<u>4,352,628.38</u>
一年内到期的非流动负债		4,606,472.00	<u>4,606,472.00</u>
其他流动负债		47,308,884.17	<u>47,308,884.17</u>
长期借款		497,000,000.00	<u>497,000,000.00</u>
租赁负债		6,382,926.66	<u>6,382,926.66</u>
<u>合计</u>		<u>661,605,307.89</u>	<u>661,605,307.89</u>

2.信用风险

公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过100%；
- 2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

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

型。

相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

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

3) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### (4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（四）应收账款”和“六、（七）其他应收款”。

公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内商业银行；应收票据为银行承兑汇票。公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

公司的应收账款主要为应收大型PCB厂商或经销商货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

公司的其他应收款主要为保证金押金，可回收性较高，公司已经制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备，公司管理层认为，报告期内其他应收款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

### 3.流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，公司管理层认为，不存在重大流动性风险。

项目	2025年6月30日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款					

项目	2025年6月30日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	82,148,297.02	10,125,173.33	338,843.72	17,654.80	<u>92,629,968.87</u>
其他应付款	2,684,558.53	14,000.00			<u>2,698,558.53</u>
其他流动负债	45,882,653.69				<u>45,882,653.69</u>
一年内到期的非流动负债	4,510,509.47				<u>4,510,509.47</u>
长期借款		102,286,000.00			<u>102,286,000.00</u>
租赁负债		2,163,018.34	1,797,412.84	2,959,754.13	<u>6,920,185.31</u>
<b>合计</b>	<u>135,226,018.71</u>	<u>114,588,191.67</u>	<u>2,136,256.56</u>	<u>2,977,408.93</u>	<u>254,927,875.87</u>

接上表：

项目	2024年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款					
应付账款	97,607,967.29	432,654.64	106,399.40		<u>98,147,021.33</u>
其他应付款	1,568,529.25	15,252.00			<u>1,583,781.25</u>
其他流动负债	39,467,490.76				<u>39,467,490.76</u>
一年内到期的非流动负债	3,463,646.89				<u>3,463,646.89</u>
长期借款		51,405,750.00	155,050,000.00		<u>206,455,750.00</u>
租赁负债		2,036,536.08	1,338,993.31	989,793.31	<u>4,365,322.70</u>
<b>合计</b>	<u>142,107,634.19</u>	<u>53,890,192.72</u>	<u>156,495,392.71</u>	<u>989,793.31</u>	<u>353,483,012.93</u>

接上表：

项目	2023年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	2,176,488.73				<u>2,176,488.73</u>
应付账款	126,242,771.96	9,455,397.70	97,870.34		<u>135,796,040.00</u>
应付票据	16,660,672.68				<u>16,660,672.68</u>
其他应付款	2,546,676.09				<u>2,546,676.09</u>
其他流动负债	20,730,402.54				<u>20,730,402.54</u>
一年内到期的非流动负债	4,725,206.81				<u>4,725,206.81</u>
长期借款		154,163,000.00	155,650,000.00		<u>309,813,000.00</u>
租赁负债		3,439,079.08	2,012,778.43	2,279,651.01	<u>7,731,508.52</u>
<b>合计</b>	<u>173,082,218.81</u>	<u>167,057,476.78</u>	<u>157,760,648.77</u>	<u>2,279,651.01</u>	<u>500,179,995.37</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	19,672,689.20				<u>19,672,689.20</u>
应付账款	78,626,958.71	3,654,748.77			<u>82,281,707.48</u>
其他应付款	1,953,464.71	2,399,163.67			<u>4,352,628.38</u>
其他流动负债	47,308,884.17				<u>47,308,884.17</u>
一年内到期的非流动负债	4,970,636.99				<u>4,970,636.99</u>
长期借款		155,481,500.00	362,038,000.00		<u>517,519,500.00</u>
租赁负债		2,920,852.20	2,473,853.58	1,397,564.39	<u>6,792,270.17</u>
<b>合计</b>	<b><u>152,532,633.78</u></b>	<b><u>164,456,264.64</u></b>	<b><u>364,511,853.58</u></b>	<b><u>1,397,564.39</u></b>	<b><u>682,898,316.39</u></b>

#### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险及权益工具投资价格风险等。

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

##### (2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司承受外汇风险主要与美元相关，报告期各期末无外币性金融资产及金融负债公司。

##### (二) 套期

公司报告期各期末未开展套期业务。

##### (三) 金融资产转移

###### 1. 转移方式分类

2025年1-6月：

转移方式	已转移金融资产性质	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
贴现或背书支付	应收票据中尚未到期的商业汇票	45,882,653.69	未终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款

转移方式	已转移金融资产性质	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
贴现或背书支付	应收票据中已经到期的商业汇票	12,563,051.72	终止确认	风险仍没有转移，不符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。
	应收款项融资中尚未到期的商业汇票	185,332,382.2	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险已转移给承兑银行，公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。
	应收款项融资中已经到期的商业汇票	39,765,338.94	终止确认	几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。
<b>合计</b>		<b>283,543,426.55</b>		

2024年度：

转移方式	已转移金融资产性质	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
贴现或背书支付	应收票据中尚未到期的商业汇票	39,467,490.76	未终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，不符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。
	应收票据中已经到期的商业汇票	56,454,833.06	终止确认	几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。
贴现或背书支付	应收款项融资中尚未到期的商业汇票	205,857,563.02	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险已转移给承兑银行，公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。
	应收款项融资中已经到期的商业汇票	306,054,486.36	终止确认	几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。
<b>合计</b>		<b>607,834,373.20</b>		

2023年度：

转移方式	已转移金融资产性质	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
贴现或背书支付	应收票据中尚未到期的商业汇票	22,906,891.27	未终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，不符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。
	应收票据中已经到期的商业汇票	61,433,172.89	终止确认	几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。

转移方式	已转移金融资产性质	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
贴现或背书支付	应收款项融资中尚未到期的商业汇票	212,879,419.51	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险已转移给承兑银行，公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。
	应收款项融资中已经到期的商业汇票	237,186,972.66	终止确认	
<b>合计</b>		<b>534,406,456.33</b>		

2022年度：

转移方式	已转移金融资产性质	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
贴现或背书支付	应收票据中尚未到期的商业汇票	61,981,573.37	未终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级一般的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，不符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。
	应收票据中已经到期的商业汇票	174,647,680.90	终止确认	
贴现或背书支付	应收款项融资中尚未到期的商业汇票	192,427,462.62	终止确认	已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票贴现或背书支付后，与票据相关的信用风险和延期付款风险已转移给承兑银行，公司已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移，符合《企业会计准则第23号—金融资产转移》规定的终止确认条件。
	应收款项融资中已经到期的商业汇票	266,132,577.63	终止确认	
<b>合计</b>		<b>695,189,294.52</b>		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

2025年1-6月：

项目	金融资产转移的方式	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	贴现	81,587,609.66	-461,703.80
应收款项融资	背书支付	103,744,772.54	
<b>合计</b>		<b>185,332,382.20</b>	<b>-461,703.80</b>

2024年度：

项目	金融资产转移的方式	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	贴现	110,174,784.78	-368,101.81
应收款项融资	背书支付	95,682,778.24	
<u>合计</u>		<u>205,857,563.02</u>	<u>-368,101.81</u>

2023年度：

项目	金融资产转移的方式	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	贴现	115,962,857.13	-566,098.11
应收款项融资	背书支付	96,916,562.38	
<u>合计</u>		<u>212,879,419.51</u>	<u>-566,098.11</u>

2022年度：

项目	金融资产转移的方式	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	贴现	109,016,166.76	-635,854.42
应收款项融资	背书支付	83,411,295.86	
<u>合计</u>		<u>192,427,462.62</u>	<u>-635,854.42</u>

3. 报告期各期无继续涉入的转移金融资产。

## 十二、资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束，利用资产负债率监控资本。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去金融资产。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于各报告期期末的杠杆比率如下：

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
金融负债	251,118,222.29	345,827,336.38	487,168,969.54	661,605,307.89
减：金融资产	1,200,374,093.16	1,149,546,946.07	793,914,316.97	717,452,354.15

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
净负债小计	-949,255,870.87	-803,719,609.69	-306,745,347.43	-55,847,046.26
资本	1,670,353,635.60	1,533,671,033.56	1,036,496,583.84	550,953,455.17
净负债和资本合 计	<u>721,097,764.73</u>	<u>729,951,423.87</u>	<u>729,751,236.41</u>	<u>495,106,408.91</u>
杠杆比率	-131.64%	-110.11%	-42.03%	-11.28%

### 十三、公允价值的披露

1.2025年6月30日：

项目	期末余额			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		<u>102,226,071.13</u>		<u>102,226,071.13</u>
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产		102,226,071.13		<u>102,226,071.13</u>
其中：理财产品和结构性存款		102,226,071.13		<u>102,226,071.13</u>
(二) 应收款项融资			<u>75,437,846.17</u>	<u>75,437,846.17</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>102,226,071.13</u>	<u>75,437,846.17</u>	<u>177,663,917.30</u>

2. 2024年12月31日：

项目	期末余额			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		<u>20,148,796.43</u>		<u>20,148,796.43</u>
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产		20,148,796.43		<u>20,148,796.43</u>
其中：理财产品和结构性存款		20,148,796.43		<u>20,148,796.43</u>
(二) 应收款项融资			<u>44,850,076.08</u>	<u>44,850,076.08</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>20,148,796.43</u>	<u>44,850,076.08</u>	<u>64,998,872.51</u>

3.2023年12月31日：

项目	期末余额			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		41,498,510.15		41,498,510.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		41,498,510.15		41,498,510.15
其中：理财产品和结构性存款		41,498,510.15		41,498,510.15
(二) 应收款项融资			28,185,405.08	28,185,405.08
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>41,498,510.15</u>	<u>28,185,405.08</u>	<u>69,683,915.23</u>

4.2022年12月31日：

项目	期末余额			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		109,363,898.68		109,363,898.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		109,363,898.68		109,363,898.68
其中：理财产品和结构性存款		109,363,898.68		109,363,898.68
(二) 应收款项融资			26,885,356.36	26,885,356.36
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>109,363,898.68</u>	<u>26,885,356.36</u>	<u>136,249,255.04</u>

(一) 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

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。

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

理财产品以金融机构提供的预期收益率作为估值依据。

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

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

#### 十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 公司的实际控制有关信息

公司实际控制人为肖志义。

(三) 公司的子公司情况

公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之“(一)在子公司中的权益”。

(四) 公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
苏州塔方新材料有限公司（以下简称“苏州塔方”）	2020年1月，关联方瑞钛新材曾通过受让苏州塔方原股东出资份额，认缴（未实缴）51%股权
珠海市鸿膜电子材料有限公司（以下简称“珠海鸿膜”）	实际控制人肖志义认缴（未实缴）51%股权的企业，2021年12月对外全部转让认缴股权，报告期初前十二个月具有上述关联情形
湖南瑞钛新材料科技股份有限公司（以下简称“瑞钛新材”）	肖琰彦、肖小红担任董事、肖志彦担任副董事长的企业；肖安江控制的企业
湖南尚格工贸有限公司（以下简称“尚格工贸”）	肖安江控制的企业
湖南天华实业有限公司	肖自江担任董事长的企业
湖南沛柏时尚家居科技有限公司	2024年8月前，持股5%以上股东肖小红配偶的哥哥张利军控制的企业
湖南康钛尔家居科技发展有限公司	肖安江控制、担任执行董事的企业
南昌市五江实业有限公司	肖安江控制的企业
湖南五江轻化集团有限公司（以下简称“五江集团”）	2025年3月前通过五福堂间接持有发行人5%以上股份、肖安江控制、担任董事长的企业

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
娄底市五福堂科技发展有限公司	2025年3月前持有发行人5%以上股份、肖安江控制的企业
肖志义	实际控制人、董事长、总经理
肖志军、李琼	持股5%以上股份股东肖小红弟弟及其配偶
肖安江	持股5%以上股份股东肖志彦、肖琰彦父亲
周云娥	持股5%以上股份股东肖志彦、肖琰彦母亲
肖自江	持股5%以上股份股东肖小红父亲
戴广田	持股5%以上股份股东肖小红母亲
陈佳林	董事会秘书
王桂平	董事
梁权	副总经理

## （六）关联方交易

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年 1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
苏州塔方新材料有限公司	销售服务费			3,269,600.47	3,302,715.32
珠海市鸿膜电子材料有限公司	销售服务费				681,947.13
	委托加工费				18,584,174.34
湖南瑞钛新材料科技股份有限公司	采购存货				643,590.61
	采购固定资产				2,556,818.98
湖南天华实业有限公司	采购商品	77,850.00	86,640.00		97,625.00
湖南沛柏时尚家居科技有限公司	采购商品	22,592.35	51,166.00	53,869.00	74,181.56
	采购商品				11,975.22
湖南康钛尔家居科技发展有限公司	代扣代缴电费				6,712.24
南昌市五江实业有限公司	采购商品				685.84
	<u>合计</u>	<u>100,442.35</u>	<u>137,806.00</u>	<u>3,323,469.47</u>	<u>25,960,426.24</u>

注1：公司关联方瑞钛新材已于2022年10月将其所持有的苏州塔方股权转让给无关联第三方，自2023年10月开始苏州塔方不再为公司的关联方，2023年1-10月数据统计列入关联交易；此后其与公司之间的交易不属于关联方交易，公司与其的往来款余额不再视为关联方往来余额；上表列示的2023年度苏州塔方关联交易金额为公司对其2023年1-10月的销售服务费采购金额；2023年11-12月公司对苏州塔方销售服务费采购金额为1,113,091.09元；2024年公司对苏州塔方销售服务费采购金额为6,125,780.56元；2025年1-6月公司对苏州塔方销

售服务费采购金额为2,982,911.24元。

注2：珠海市鸿膜电子材料有限公司系肖志义曾认缴51%出资(未实缴)的公司，肖志义已于2021年12月转让其所持有的珠海市鸿膜电子材料有限公司股权给无关联第三方，2022年全年的数据统计列入关联交易；自2023年1月开始珠海鸿膜已不再为公司关联方；此后其与公司之间的交易不属于关联方交易，公司与其的往来款余额不再视为关联方往来余额；2023年，公司对珠海鸿膜的销售服务费采购金额为882,631.06元；2024年公司对其销售服务费采购金额为989,258.76元；2025年1-6月公司对珠海鸿膜的销售服务费采购金额为558,664.35元。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025年 1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
苏州塔方新材料有限公司	销售干膜			22,334,312.77	43,643,925.99
珠海市鸿膜电子材料有限公司	销售干膜				27,578,764.09
湖南康钛尔家居科技发展有限公司	餐费				10,832.00
合计				<u>22,334,312.77</u>	<u>71,233,522.08</u>

注1：公司关联方瑞钛新材已于2022年10月将其所持有的苏州塔方股权转让给无关联第三方，自2023年10月开始苏州塔方不再为公司的关联方，2023年1-10月数据统计列入关联交易；此后其与公司之间的交易不属于关联方交易，公司与其的往来款余额不再视为关联方往来余额；上表列示的2023年度苏州塔方关联交易金额为公司对其2023年1-10月的销售金额；上表列示的2023年度苏州塔方关联交易金额为公司对其2023年1-10月的销售金额；2023年11-12月公司对苏州塔方销售干膜的金额为6,170,307.98元；2024年公司对苏州塔方销售干膜的金额为26,715,014.83元；2025年1-6月公司对苏州塔方销售干膜的金额为11,623,742.92元。

注2：珠海市鸿膜电子材料有限公司系肖志义曾认缴51%出资(未实缴)的公司，肖志义已于2021年12月转让其所持有的珠海市鸿膜电子材料有限公司股权给无关联第三方，2022年全年的数据统计列入关联交易；自2023年1月开始珠海鸿膜已不再为公司关联方；此后其与公司之间的交易不属于关联方交易，公司与其的往来款余额不再视为关联方往来余额；2023年，公司对珠海鸿膜销售干膜的金额为17,777,871.48元；2024年公司对珠海鸿膜销售干膜的金额为12,802,754.79元；2025年1-6月公司对珠海鸿膜销售干膜的金额为4,819,093.48元。

2. 关联担保情况

报告期内，公司不存在为除子公司以外的关联方提供担保的情形，关联方为公司提供的担保情况如下：

担保方	担保金额	担保的主债权 起始日	担保的主债权 到期日	担保是否已经 履行完毕
湖南五江轻化集团有限公司、湖南瑞钛新材料股份有限公司、娄底市五福堂科技发展有限公司、肖安江、周云娥、肖自江、戴广田、肖志军、李琼	270,000,000.00	2019/1/1	2022/4/1	是

担保方	担保金额	担保的主债权 起始日	担保的主债权 到期日	担保是否已经 履行完毕
湖南五江轻化集团有限公司、湖南瑞钛新材料股份有限公司、娄底市五福堂科技发展有限公司、肖安江、周云娥、肖自江、戴广田、肖志军、李琼	130,000,000.00	2020/1/14	2022/7/1	是
湖南五江轻化集团有限公司、湖南瑞钛新材料股份有限公司	100,000,000.00	2021/3/19	2022/2/3	是
湖南五江轻化集团有限公司	150,000,000.00	2022/1/1	2023/3/1	是
湖南五江轻化集团有限公司、湖南瑞钛新材料股份有限公司、肖安江、周云娥、肖自江、戴广田、肖志军、李琼	150,000,000.00	2022/2/22	2024/1/10	是
湖南五江轻化集团有限公司、肖安江、周云娥、肖自江、戴广田	150,000,000.00	2020/4/27	2022/3/2	是
湖南五江轻化集团有限公司、肖安江、周云娥、肖自江、戴广田	75,000,000.00	2020/6/30	2022/3/14	是
湖南五江轻化集团有限公司、肖安江、周云娥、肖自江、戴广田	200,000,000.00	2021/3/26	2022/3/2	是
湖南五江轻化集团有限公司、肖安江、周云娥、肖自江、戴广田	200,000,000.00	2022/3/23	2022/7/4	是
湖南五江轻化集团有限公司、肖安江、周云娥、肖自江、戴广田	100,000,000.00	2022/5/31	2022/10/8	是
湖南五江轻化集团有限公司、肖安江、周云娥、肖自江、戴广田	100,000,000.00	2022/6/22	2023/3/1	是
湖南五江轻化集团有限公司、肖安江、周云娥、肖自江、戴广田	100,000,000.00	2022/9/29	2024/1/8	是
湖南五江轻化集团有限公司、肖安江、周云娥、肖自江、戴广田	50,000,000.00	2023/3/18	2024/1/8	是

### 3.关键管理人员薪酬

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
关键管理人员薪酬	2,984,992.69	6,409,016.19	6,357,034.08	5,360,966.86
<b>合计</b>	<b><u>2,984,992.69</u></b>	<b><u>6,409,016.19</u></b>	<b><u>6,357,034.08</u></b>	<b><u>5,360,966.86</u></b>

### 4.其他关联交易

#### (1) 代缴员工社保及公积金

关联方	内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
瑞钛新材	代缴员工社保及公积金			10,283.28	31,860.52
苏州塔方	代缴员工社保及公积金			9,539.33	25,906.52

(2) 其他

2022年12月，公司与湖南尚格工贸有限公司因设备生产厂家价格折让和结算差，减少前期关联采购的固定资产入账金额1,983,472.44元。

(七) 关联方往来款项余额

1. 应收项目

2023年末、2024年末及2025年6月30日不存在关联方往来款项余额。

(1) 2022年12月31日

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	珠海市鸿膜电子材料有限公司	13,754,455.03	687,722.75
应收账款	苏州塔方新材料有限公司	14,684,921.60	734,246.08
<u>小计</u>		<u>28,439,376.63</u>	<u>1,421,968.83</u>
其他应收款	湖南瑞钛新材料科技股份有限公司	27,982.78	9,469.38
其他应收款	湖南康钛尔家居科技发展有限公司	4,119.76	205.99
<u>小计</u>		<u>32,102.54</u>	<u>9,675.37</u>
<u>合计</u>		<u>28,471,479.17</u>	<u>1,431,644.20</u>

2. 应付项目

项目名称	关联方	2025年	2024年	2023年	2022年
		6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
应付账款	湖南瑞钛新材料科技股份有限公司				8,763,654.64
	<u>小计</u>				<u>8,763,654.64</u>
其他应付款	湖南瑞钛新材料科技股份有限公司				2,399,163.67
其他应付款	陈佳林				17,096.78
其他应付款	王桂平				6,640.34
其他应付款	梁权				2,780.50
其他应付款	肖志义				481.15
	<u>小计</u>				<u>2,426,162.44</u>
	<u>合计</u>				<u>11,189,817.08</u>

(八) 比照关联交易披露的其他交易

报告期内，公司与C.T.S INDUSTRIES PTE LTD（以下简称C.T.S）、江西东讯精密制造有限公司（以下简称“江西东讯”）、昆山新泰洁净技术有限公司（以下简称“昆山新泰”）、东莞市通瑞新材料科技有限公司（以下简称“东莞通瑞”）、东莞市鸿膜电子材料有限公司（以下简称“东莞鸿膜”）以及东莞市鑫来电子技术服务有限公司（以下简称“东莞鑫来”）存在交易，上述公司不属于公司的关联方。从谨慎角度考虑，公司比照关联交易披露上述公司在报告期内与本公司的交易情况。上述特定关系公司与本公司的关系情况如下：

序号	公司名称	相关关系
1	C. T. S INDUSTRIES PTE LTD	目前持有本公司泰国子公司30%股权的公司(本公司2023年11月27日开始持有泰国子公司70%股份)
2	江西东讯精密制造有限公司	持有本公司0.86%股份的股东彭三军持股40%的企业
3	昆山新泰洁净技术有限公司	2023年12月11日开始间接持有本公司股份的自然人吕秀华(持有本公司0.34%股份)持股93%的企业
4	东莞市通瑞新材料科技有限公司	瑞钛新材控制的娄底市瑞丰新材料科技有限公司曾认缴(未实缴)49%股权的企业,2024年9月已注销
5	东莞市鸿膜电子材料有限公司	王爱军持股60%、瑞钛新材持股30%、肖志义持股10%的企业,2022年12月已注销
6	东莞市鑫来电子技术服务有限公司	成立于2021年10月,东莞鸿膜注销后,部分业务人员入职该公司

注：C.T.S INDUSTRIES PTE LTD数据中含与其受同一实控人控制的关联方Eseco (Thai) Co Ltd、C.T.M INDUSTRIES SDN BHD、ST GLOBAL INDUSTRIES CO., LTD.（下同）

(1) 比照关联交易披露的采购情况

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
昆山新泰洁净技术有限公司	采购固定资产、工程、零星材料	1,055,524.55	1,308,719.27		
C. T. S INDUSTRIES PTE LTD	租赁服务(泰国分切中心)	386,084.46	726,511.36	60,663.20	
	代扣代缴电费	228,534.37	265,129.19		
	材料采购	91,073.65	40,077.47		
东莞市通瑞新材料科技有限公司	采购商品				4,126,065.61
东莞市鑫来电子技术服务有限公司	采购服务				3,859,216.16
	<u>合计</u>	<u>1,761,217.03</u>	<u>2,340,437.29</u>	<u>60,663.20</u>	<u>7,985,281.77</u>

注1：昆山新泰洁净技术有限公司比照关联交易披露期间为2024年1-12月、2025年1-6月；

注2: C.T.S INDUSTRIES PTE LTD比照关联交易披露期间为2023年12月、2024年1-12月、2025年1-6月(下同)。

注3: 东莞通瑞已于2024年9月注销, 2023、2024、2025年1-6月公司未向其采购商品;

注4: 东莞鑫来比照关联交易披露期间为2022年1-12月。

(2) 比照关联交易披露的销售情况

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
江西东讯精密制造有限公司	销售干膜	2,292,306.47	4,190,100.83	3,657,989.74	445,833.65
C. T. S INDUSTRIES PTE LTD	销售干膜	16,616,222.67	27,126,918.34	1,941,764.15	
	运保费		487,198.43	45,762.55	
东莞市鸿膜电子材料有限公司	销售干膜				1,605,621.18
	<u>合计</u>	<u>18,908,529.14</u>	<u>31,804,217.60</u>	<u>5,645,516.44</u>	<u>2,051,454.83</u>

注1: 东莞鸿膜已于2022年12月注销。

(九) 比照关联交易披露的其他交易的往来款项余额

1. 应收项目

(1) 2025年6月30日

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	C. T. S. INDUSTRIES PTE LTD	9,083,229.56	454,161.48
应收账款	江西东讯精密制造有限公司	6,634,798.36	569,613.55
	<u>合计</u>	<u>15,718,027.92</u>	<u>1,023,775.03</u>

(2) 2024年12月31日

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	C. T. S. INDUSTRIES PTE LTD	5,050,630.14	252,531.51
应收账款	江西东讯精密制造有限公司	5,184,929.85	326,209.46
	<u>小计</u>	<u>10,235,559.99</u>	<u>578,740.97</u>
预付账款	昆山新泰洁净技术有限公司	44,904.40	
预付账款	C. T. S. INDUSTRIES PTE LTD	10,993.94	
	<u>小计</u>	<u>55,898.34</u>	

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
<u>合计</u>		<u>10,291,458.33</u>	<u>578,740.97</u>

(3) 2023年12月31日

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	C. T. S. INDUSTRIES PTE LTD	4,231.61	211.58
应收账款	江西东讯精密制造有限公司	3,184,043.97	159,202.20
<u>小计</u>		<u>3,188,275.58</u>	<u>159,413.78</u>
预付账款	C. T. S. INDUSTRIES PTE LTD	83,208.78	
<u>小计</u>		<u>83,208.78</u>	
<u>合计</u>		<u>3,271,484.36</u>	<u>159,413.78</u>

(4) 2022年12月31日

项目名称	关联方	期末金额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	江西东讯精密制造有限公司	506,935.47	25,346.77
<u>合计</u>		<u>506,935.47</u>	<u>25,346.77</u>

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	2025年	2024年	2023年	2022年
		6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
应付账款	昆山新泰洁净技术有限公司	1,857,897.46	1,430,997.75		
应付账款	C. T. S. INDUSTRIES PTE LTD	129,540.22	114,609.60	16,947.31	
应付账款	东莞市通瑞新材料科技有限公司				1,653,546.42
应付账款	东莞市鑫来电子技术服务有限公司	763,116.64			379,239.25
	<u>合计</u>	<u>2,750,554.32</u>	<u>1,545,607.35</u>	<u>16,947.31</u>	<u>2,032,785.67</u>

## 十五、股份支付

(一) 各项权益工具

1. 2025年1-6月:

无。

2. 2024年度:

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量(万股)	金额(万元)	数量	金额	数量	金额	数量(万股)	金额(万元)
公司员工	43.30	615.36					4.00	56.85
<u>合计</u>	<u>43.30</u>	<u>615.36</u>					<u>4.00</u>	<u>56.85</u>

3.2023 年度:

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量(万股)	金额(万元)	数量	金额	数量	金额	数量(万股)	金额(万元)
公司员工	814.50	11,575.19					3.80	54.00
<u>合计</u>	<u>814.50</u>	<u>11,575.19</u>					<u>3.80</u>	<u>54.00</u>

4.2022 年度:

无。

报告期各期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期外部股东交易价格			
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用			
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象获授股份数			
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无			

(三) 以现金结算的股份支付情况

报告期各期, 公司不存在以现金结算的股份支付情况。

(四) 报告期股份支付费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
以权益结算的股份支付	15,095,212.35	28,203,893.59	22,295,907.07	

## 十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日, 公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无需披露的重要的或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十八、其他重要事项

### （一）分部信息

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

公司的收入和资产主要与感光干膜的研发、生产、和销售相关，所有业务具有相似的经济特征，故无须列报更详细的经营分部信息。

### （二）借款费用

1. 2025 年 1-6 月无资本化借款费用。
2. 2024 年度无资本化借款费用。
3. 2023 年度

项目	金额	资本化率
资本化借款费用	1,032,442.03	3.85%

4. 2022 年无资本化借款费用。

### （三）外币折算

公司报告期各期计入财务费用的汇兑损失如下表所示：

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
汇兑损益	-422,966.21	-369,390.52	135,727.56	-27,087.37

## 十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2025年	2024年	2023年	2022年
	6月30日	12月31日	12月31日	12月31日
1年以内(含1年)	602,664,102.11	529,020,478.10	399,698,204.32	199,625,755.33
1-2年(含2年)	13,931,702.84	6,741,544.42	2,352,608.61	1,106,487.18
2-3年(含3年)	1,759,323.83	1,188,619.61	952,748.49	64,132.00
3-4年(含4年)	1,259,980.95	932,748.49		
4-5年(含5年)				
5年以上				
<b>原值合计</b>	<b>619,615,109.73</b>	<b>537,883,390.62</b>	<b>403,003,561.42</b>	<b>200,796,374.51</b>
减: 应收账款坏账准备	34,262,652.13	29,590,367.94	18,998,359.91	10,947,607.47
<b>净值</b>	<b>585,352,457.60</b>	<b>508,293,022.68</b>	<b>384,005,201.51</b>	<b>189,848,767.04</b>

2. 按坏账计提方法分类披露

2025年6月30日

类别	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	19,826,490.47	3.20	19,826,490.47	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>599,788,619.26</u>	<u>96.80</u>	<u>14,436,161.66</u>	<u>5.20</u>	<u>585,352,457.60</u>
其中: 信用风险特征组合	277,803,037.78	44.83	14,436,161.66	5.20	263,366,876.12
合并范围内关联方组合	321,985,581.48	51.97			321,985,581.48
<b>合计</b>	<b>619,615,109.73</b>	<b>100.00</b>	<b>34,262,652.13</b>		<b>585,352,457.60</b>

续上表:

2024年12月31日

类别	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	18,683,154.92	3.47	16,277,888.34	87.13	2,405,266.58
按组合计提坏账准备	<u>519,200,235.70</u>	<u>96.53</u>	<u>13,312,479.60</u>	<u>5.20</u>	<u>505,887,756.10</u>
其中: 信用风险特征组合	256,173,098.35	47.63	13,312,479.60	5.20	242,860,618.75
合并范围内关联方组合	263,027,137.35	48.90			263,027,137.35
<b>合计</b>	<b>537,883,390.62</b>	<b>100.00</b>	<b>29,590,367.94</b>		<b>508,293,022.68</b>

续上表：

类别	2023年12月31日				
	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	11,407,024.26	2.83	8,782,806.14	76.99	2,624,218.12
按组合计提坏账准备	<u>391,596,537.16</u>	<u>97.17</u>	<u>10,215,553.77</u>	<u>5.13</u>	<u>381,380,983.39</u>
其中：信用风险特征组合	199,075,534.39	49.40	10,215,553.77	5.13	188,859,980.62
合并范围内关联方组合	192,521,002.77	47.77			192,521,002.77
<b>合计</b>	<b><u>403,003,561.42</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>18,998,359.91</u></b>	<b><u>82.12</u></b>	<b><u>384,005,201.51</u></b>

续上表：

类别	2022年12月31日				
	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	895,710.70	0.45	895,710.70	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>199,900,663.81</u>	<u>99.55</u>	<u>10,051,896.77</u>	<u>5.03</u>	<u>189,848,767.04</u>
其中：信用风险特征组合	199,900,663.81	99.55	10,051,896.77	5.03	189,848,767.04
合并范围内关联方组合					
<b>合计</b>	<b><u>200,796,374.51</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>10,947,607.47</u></b>		<b><u>189,848,767.04</u></b>

按单项计提坏账准备：

名称	2025年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
梅州市志浩电子科技有限公司	8,298,278.69	8,298,278.69	100	预计可收回金额 低于账面价值
江西志浩电子科技有限公司	7,040,777.61	7,040,777.61	100	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市鑫顺华电子有限公司	1,357,876.15	1,357,876.15	100	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市安博利电路有限公司	1,157,785.50	1,157,785.50	100	预计可收回金额 低于账面价值
东莞市五株电子科技有限公司	599,317.61	599,317.61	100	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市金利华电子有限公司	529,511.50	529,511.50	100	预计可收回金额 低于账面价值

名称	2025年6月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
深圳市卓创鑫电子科技有限公司	477,074.50	477,074.50	100	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市瑞邦创建电子有限公司	197,885.20	197,885.20	100	预计可收回金额 低于账面价值
四川上达电子有限公司	64,815.73	64,815.73	100	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市群慧电子有限公司	64,132.00	64,132.00	100	预计可收回金额 低于账面价值
浙江精瓷半导体有限责任公司	36,316.40	36,316.40	100	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市卓创通电子有限公司	2,719.58	2,719.58	100	预计可收回金额 低于账面价值
<u>合计</u>	<u>19,826,490.47</u>	<u>19,826,490.47</u>		

接上表：

名称	2024年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
梅州市志浩电子科技有限公司	8,367,143.56	7,112,072.03	85.00	预计可收回金额 低于账面价值
江西志浩电子科技有限公司	7,040,777.61	5,984,660.97	85.00	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市鑫顺华电子有限公司	1,379,441.15	1,379,441.15	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
东莞市五株电子科技有限公司	627,189.40	533,110.99	85.00	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市金利华电子有限公司	529,511.50	529,511.50	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市卓创鑫电子科技有限公司	477,074.50	477,074.50	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市瑞邦创建电子有限公司	197,885.20	197,885.20	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市群慧电子有限公司	64,132.00	64,132.00	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
<u>合计</u>	<u>18,683,154.92</u>	<u>16,277,888.34</u>		

接上表：

名称	2023年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江西志浩电子科技有限公司	7,726,515.00	5,408,560.50	70.00	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市鑫顺华电子有限公司	1,868,101.82	1,868,101.82	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
东莞市五株电子科技有限公司	1,020,878.74	714,615.12	70.00	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市金利华电子有限公司	529,511.50	529,511.50	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市瑞邦创建电子有限公司	197,885.20	197,885.20	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市群慧电子有限公司	64,132.00	64,132.00	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
<b>合计</b>	<b>11,407,024.26</b>	<b>8,782,806.14</b>		

接上表：

名称	2022年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳市金利华电子有限公司	529,511.50	529,511.50	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市瑞邦创建电子有限公司	197,885.20	197,885.20	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
永捷确良线路板（深圳）有限公司	104,182.00	104,182.00	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
深圳市群慧电子有限公司	64,132.00	64,132.00	100.00	预计可收回金额 低于账面价值
<b>合计</b>	<b>895,710.70</b>	<b>895,710.70</b>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	2025年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	276,661,384.66	13,833,069.24	5
1-2年（含2年）	673,200.87	134,640.17	20
2-3年（含3年）			50

名称	2025年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-4年 (含4年)	468,452.25	468,452.25	100
4-5年 (含5年)			
5年以上			
<u>合计</u>	<u>277,803,037.78</u>	<u>14,436,161.66</u>	

续上表:

名称	2024年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	254,697,069.95	12,734,853.50	5
1-2年 (含2年)	876,879.97	175,375.99	20
2-3年 (含3年)	393,796.64	196,898.32	50
3-4年 (含4年)	205,351.79	205,351.79	100
4-5年 (含5年)			
5年以上			
<u>合计</u>	<u>256,173,098.35</u>	<u>13,312,479.60</u>	

续上表:

名称	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	197,781,057.63	9,889,052.88	5
1-2年 (含2年)	1,069,124.97	213,824.99	20
2-3年 (含3年)	225,351.79	112,675.90	50
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上			
<u>合计</u>	<u>199,075,534.39</u>	<u>10,215,553.77</u>	

续上表:

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	199,521,573.33	9,976,078.67	5
1-2年 (含2年)	379,090.48	75,818.10	20

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
2-3年(含3年)			
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	<u>199,900,663.81</u>	<u>10,051,896.77</u>	

### 3. 坏账准备的情况

2025年1-6月:

类别	2024年	本期变动金额			2025年	
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6月30日
单项计提	16,277,888.34	3,671,952.07	123,349.94			19,826,490.47
组合计提	13,312,479.60	1,123,682.06				14,436,161.66
合计	<u>29,590,367.94</u>	<u>4,795,634.13</u>	<u>123,349.94</u>			<u>34,262,652.13</u>

2024年度:

类别	2023年	本期变动金额			2024年	
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
单项计提	8,782,806.14	9,063,169.63	1,568,087.43			16,277,888.34
组合计提	10,215,553.77	3,096,925.83				13,312,479.60
合计	<u>18,998,359.91</u>	<u>12,160,095.46</u>	<u>1,568,087.43</u>			<u>29,590,367.94</u>

2023年度:

类别	2022年	本期变动金额			2023年	
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
单项计提	895,710.70	7,991,277.44	65,000.00	39,182.00		8,782,806.14
组合计提	10,051,896.77	163,657.00				10,215,553.77
合计	<u>10,947,607.47</u>	<u>8,154,934.44</u>	<u>65,000.00</u>	<u>39,182.00</u>		<u>18,998,359.91</u>

2022年度:

类别	2022年	本期变动金额			2022年	
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
单项计提		895,710.70				895,710.70

类别	2022 年		本期变动金额			2022 年
	1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12 月 31 日
组合计提	10,156,101.17	-104,204.40				10,051,896.77
<u>合计</u>	<u>10,156,101.17</u>	<u>791,506.30</u>				<u>10,947,607.47</u>

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

#### 4. 报告期实际核销的应收账款情况

项目	年度	核销金额
永捷确良线路板（深圳）有限公司	2023 年度	39,182.00

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

2025 年 6 月 30 日：

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞鸿瑞干膜有限公司	281,028,784.22		281,028,784.22	45.36	
惠州中京电子科技股份有 限公司及其下属子公司	24,761,806.77		24,761,806.77	4.00	1,238,090.34
广东依顿电子科技股份有 限公司及其下属子公司	19,821,360.37		19,821,360.37	3.20	991,068.02
湖北金禄科技有限公司及 其下属子公司	18,811,287.76		18,811,287.76	3.04	940,564.39
苏州塔方新材料有限公司 及其下属子公司	17,626,432.92		17,626,432.92	2.84	881,321.65
<u>合计</u>	<u>362,049,672.04</u>		<u>362,049,672.04</u>	<u>58.44</u>	<u>4,051,044.40</u>

2024 年 12 月 31 日：

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞鸿瑞干膜有限公司	234,081,314.42		234,081,314.42	43.52	
广东依顿电子科技股份有 限公司及其下属子公司	18,531,051.66		18,531,051.66	3.45	926,552.58
惠州中京电子科技股份有 限公司及其下属子公司	17,922,991.83		17,922,991.83	3.33	896,149.59

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州塔方新材料有限公司及其 其下属子公司	17,555,553.22		17,555,553.22	3.26	877,777.66
金禄电子科技股份有限公司 及其下属子公司	16,454,869.05		16,454,869.05	3.06	822,743.45
<u>合计</u>	<u>304,545,780.18</u>		<u>304,545,780.18</u>	<u>56.62</u>	<u>3,523,223.28</u>

2023年12月31日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
东莞鸿瑞干膜有限公司	180,828,373.51		180,828,373.51	44.87	
惠州中京电子科技股份有限 公司及其下属子公司	17,617,516.38		17,617,516.38	4.37	880,875.82
深圳市五株科技股份有限公 司及其下属子公司	17,469,946.46		17,469,946.46	4.33	6,559,303.26
广东依顿电子科技股份有限 公司及其下属子公司	12,039,911.23		12,039,911.23	2.99	601,995.56
奥士康科技股份有限公司及 其下属子公司	11,145,718.45		11,145,718.45	2.77	557,285.92
<u>合计</u>	<u>239,101,466.03</u>		<u>239,101,466.03</u>	<u>59.33</u>	<u>8,599,460.56</u>

2022年12月31日:

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
惠州中京电子科技股份有限 公司及其下属子公司	16,696,530.00		16,696,530.00	8.32	834,826.50
广东依顿电子科技股份有限 公司及其下属子公司	15,699,442.93		15,699,442.93	7.82	784,972.15
苏州塔方新材料有限公司及 其下属子公司	14,684,921.60		14,684,921.60	7.31	734,246.08
深圳市五株科技股份有限公 司及其下属子公司	13,849,051.72		13,849,051.72	6.9	692,452.58

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 的比例(%)	坏账准备 期末余额
珠海市鸿膜电子材料有限公司及其下属子公司	13,754,455.03		13,754,455.03	6.85	687,722.75
<u>合计</u>	<u>74,684,401.28</u>		<u>74,684,401.28</u>	<u>37.20</u>	<u>3,734,220.06</u>

## (二) 其他应收款

### 1. 项目列示

项目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	301,001,931.97	286,706,464.59	180,332,913.06	366,028,628.14
<u>合计</u>	<u>301,001,931.97</u>	<u>286,706,464.59</u>	<u>180,332,913.06</u>	<u>366,028,628.14</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	164,954,462.16	150,755,214.57	180,069,551.73	365,859,702.63
1-2年(含2年)	136,023,414.54	135,936,152.54	239,725.26	212,994.00
2-3年(含3年)	211,388.00	174,102.00	203,070.00	39,600.00
3-4年(含4年)	28,734.00	203,070.00	39,600.00	
4-5年(含5年)	236,850.00	39,600.00		
5年以上				
<u>原值合计</u>	<u>301,454,848.70</u>	<u>287,108,139.11</u>	<u>180,551,946.99</u>	<u>366,112,296.63</u>
减: 其他应收款坏账准备	452,916.73	401,674.52	219,033.93	83,668.49
<u>净值</u>	<u>301,001,931.97</u>	<u>286,706,464.59</u>	<u>180,332,913.06</u>	<u>366,028,628.14</u>

#### (2) 款项性质分类情况

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
备用金/个人借支		8,568.90	54,992.70	15,000.00
押金及保证金	815,134.00	816,694.00	713,965.26	496,495.24
代扣代缴社保及公积金	338,114.05	336,065.42	312,514.88	159,492.80
其他	812.60	614.00		6,999.76

款项性质	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
合并范围内关联方款项	300,300,788.05	285,946,196.79	179,470,474.15	365,434,308.83
<u>原值合计</u>	<u>301,454,848.70</u>	<u>287,108,139.11</u>	<u>180,551,946.99</u>	<u>366,112,296.63</u>
减：其他应收款坏账准备	452,916.73	401,674.52	219,033.93	83,668.49
<u>合计</u>	<u>301,001,931.97</u>	<u>286,706,464.59</u>	<u>180,332,913.06</u>	<u>366,028,628.14</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2025年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	<u>301,454,848.70</u>	<u>100.00</u>	<u>452,916.73</u>	<u>34.57</u>	<u>301,001,931.97</u>
其中：信用风险特征组合	1,154,060.65	0.38	452,916.73	34.57	701,143.92
合并范围内关联方款项	300,300,788.05	99.62			300,300,788.05
<u>合计</u>	<u>301,454,848.70</u>	<u>100.00</u>	<u>452,916.73</u>		<u>301,001,931.97</u>

续上表：

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	<u>287,108,139.11</u>	<u>100.00</u>	<u>401,674.52</u>	<u>34.57</u>	<u>286,706,464.59</u>
其中：信用风险特征组合	1,161,942.32	0.40	401,674.52	34.57	760,267.80
合并范围内关联方款项	285,946,196.79	99.60			285,946,196.79
<u>合计</u>	<u>287,108,139.11</u>	<u>100.00</u>	<u>401,674.52</u>		<u>286,706,464.59</u>

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	<u>180,551,946.99</u>	<u>100.00</u>	<u>219,033.93</u>	<u>20.25</u>	<u>180,332,913.06</u>
其中：信用风险特征组合	1,081,472.84	0.60	219,033.93	20.25	862,438.91
合并范围内关联方款项	179,470,474.15	99.40			179,470,474.15
<u>合计</u>	<u>180,551,946.99</u>	<u>100.00</u>	<u>219,033.93</u>		<u>180,332,913.06</u>

续上表：

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	366,112,296.63	100.00	83,668.49	12.34	366,028,628.14
其中：信用风险特征组合	677,987.80	0.19	83,668.49	12.34	594,319.31
合并范围内关联方款项	365,434,308.83	99.81			365,434,308.83
<u>合计</u>	<u>366,112,296.63</u>	<u>100.00</u>	<u>83,668.49</u>		<u>366,028,628.14</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	2025年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	358,526.65	17,926.33	5
1-2年 (含2年)	318,562.00	63,712.40	20
2-3年 (含3年)	211,388.00	105,694.00	50
3-4年 (含4年)	28,734.00	28,734.00	100
4-5年 (含5年)	236,850.00	236,850.00	100
5年以上			
<u>合计</u>	<u>1,154,060.65</u>	<u>452,916.73</u>	

续上表：

名称	2024年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	513,870.32	25,693.52	5
1-2年 (含2年)	231,300.00	46,260.00	20
2-3年 (含3年)	174,102.00	87,051.00	50
3-4年 (含4年)	203,070.00	203,070.00	100
4-5年 (含5年)	39,600.00	39,600.00	100
5年以上			
<u>合计</u>	<u>1,161,942.32</u>	<u>401,674.52</u>	

续上表：

名称	2023年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	599,077.58	29,953.88	5
1-2年(含2年)	239,725.26	47,945.05	20
2-3年(含3年)	203,070.00	101,535.00	50
3-4年(含4年)	39,600.00	39,600.00	100
4-5年(含5年)			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>1,081,472.84</b>	<b>219,033.93</b>	

续上表:

名称	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	425,393.80	21,269.69	5
1-2年(含2年)	212,994.00	42,598.80	20
2-3年(含3年)	39,600.00	19,800.00	50
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>677,987.80</b>	<b>83,668.49</b>	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

2025年1-6月:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	401,674.52			<u>401,674.52</u>
2025年1月1日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	51,242.21			<u>51,242.21</u>
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	452,916.73			<u>452,916.73</u>

2024 年度:

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	219,033.93			<u>219,033.93</u>
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	182,640.59			<u>182,640.59</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	401,674.52			<u>401,674.52</u>

2023 年度:

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	83,668.49			<u>83,668.49</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

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)	
——转回第一阶段				
本期计提	135,365.44			<u>135,365.44</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2023 年 12 月 31 日余额</b>	219,033.93			<u>219,033.93</u>

2022 年度：

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	37,536.63			<u>37,536.63</u>
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	46,131.86			<u>46,131.86</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2022 年 12 月 31 日余额</b>	83,668.49			<u>83,668.49</u>

(5) 坏账准备的情况

2025 年 1-6 月：

类别	2024 年		本期变动金额			2025 年
	12 月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6 月 30 日
其他应收款	401,674.52	51,242.21				452,916.73
坏账准备						

类别	2024年		本期变动金额			2025年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	6月30日
<u>合计</u>	<u>401,674.52</u>	<u>51,242.21</u>				<u>452,916.73</u>

2024年度:

类别	2023年		本期变动金额			2024年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
其他应收款	219,033.93	182,640.59				401,674.52
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>219,033.93</u>	<u>182,640.59</u>				<u>401,674.52</u>

2023年度:

类别	2022年		本期变动金额			2023年
	12月31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
其他应收款	83,668.49	135,365.44				219,033.93
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>83,668.49</u>	<u>135,365.44</u>				<u>219,033.93</u>

2022年度:

类别	2022年		本期变动金额			2022年
	1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	12月31日
其他应收款	37,536.63	46,131.86				83,668.49
坏账准备						
<u>合计</u>	<u>37,536.63</u>	<u>46,131.86</u>				<u>83,668.49</u>

其中报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(6) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	无

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2025年6月30日:

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
江西初源新材料有限公司	262,315,841.24	87.02	往来款	1年以内、 1-2年	
湖南信健科技有限公司	29,204,400.00	9.69	往来款	1年以内	
苏州鸿津建新材料科技有限公司	6,304,254.40	2.09	往来款	1年以内、 1-2年	
昆山鸿州兴光电材料有限公司	2,376,292.41	0.79	往来款	1年以内、 1-2年	
贵州惠群商贸有限公司	200,000.00	0.07	押金及 保证金	1-2年	40,000.00
<u>合计</u>	<u>300,400,788.05</u>	<u>99.66</u>			<u>40,000.00</u>

2024年12月31日:

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
江西初源新材料有限公司	262,038,670.79	91.27	合并范围内关 联方款项	1年以内、 1-2年	
湖南信健科技有限公司	15,283,600.00	5.32	合并范围内关 联方款项	1年以内	
苏州鸿津建新材料科技有限公司	6,147,623.59	2.14	合并范围内关 联方款项	1年以内、 1-2年	
昆山鸿州兴光电材料有限公司	2,376,302.41	0.83	合并范围内关 联方款项	1年以内	
贵州惠群商贸有限公司	200,000.00	0.07	保证金、押金	1年以内、 1-2年	17,500.00
<u>合计</u>	<u>286,046,196.79</u>	<u>99.63</u>			<u>17,500.00</u>

2023年12月31日:

单位名称	期末余额	占其他应收款总 额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
江西初源新材料有限公司	170,648,794.89	94.52	合并范围内关 联方款项	1年以内	
苏州鸿津建新材料科技有限公司	6,445,386.85	3.57	合并范围内关 联方款项	1年以内、 1-2年	
昆山鸿州兴光电材料有限公司	2,376,292.41	1.32	合并范围内关	1年以内	

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
			关联方款项		
方正科技集团苏州制造有限公司	176,788.00	0.10	保证金、押金	1年以内、 1-2年	29,357.60
长沙中建国际发展有限公司	153,000.00	0.08	保证金、押金	2-3年	76,500.00
<u>合计</u>	<u>179,800,262.15</u>	<u>99.59</u>			<u>105,857.60</u>

2022年12月31日:

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖南鸿智膜材料科技有限公司	311,834,308.83	85.17	合并范围内关 联方款项	1年以内	
江西初源新材料有限公司	53,000,000.00	14.48	合并范围内关 联方款项	1年以内	
苏州鸿津建新材料科技有限公司	600,000.00	0.16	保证金、押金	1-2年	
长沙中建国际发展有限公司	153,000.00	0.04	保证金、押金	1年以内	30,600.00
方正科技集团苏州制造有限公司	136,788.00	0.04	保证金、押金	1-3年	6,839.40
<u>合计</u>	<u>365,724,096.83</u>	<u>99.89</u>			<u>37,439.40</u>

(8) 报告期各期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

### (三) 长期股权投资

#### 1. 长期股权投资情况

2025年6月30日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	135,303,203.96		135,303,203.96
<u>合计</u>	<u>135,303,203.96</u>		<u>135,303,203.96</u>

2024年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	133,872,227.34		133,872,227.34
<u>合计</u>	<u>133,872,227.34</u>		<u>133,872,227.34</u>

2023年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	124,229,435.92		124,229,435.92
<u>合计</u>	<u>124,229,435.92</u>		<u>124,229,435.92</u>

2022年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	99,195,073.00		99,195,073.00
<u>合计</u>	<u>99,195,073.00</u>		<u>99,195,073.00</u>

## 2. 对子公司投资

(1) 2025年1-6月:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西初源新材料有限公司	68,245,535.34	408,750.31		68,654,285.65		
东莞市常翔感光材料有限公司	500,000.00			500,000.00		
昆山鸿州兴光电材料有限公司	500,000.00			500,000.00		
湖南信健科技有限公司	2,000,000.00	100,488.38		2,100,488.38		
湖南鸿智膜材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
龙南初源新材料有限公司	8,100,000.00			8,100,000.00		
龙南市常翔新材料有限公司	100,000.00	400,000.00		500,000.00		
苏州鸿津建新材料科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
东莞鸿瑞干膜有限公司	32,538,892.00	521,737.93		33,060,629.93		
HORI PTE. LTD.	14,887,800.00			14,887,800.00		
<u>合计</u>	<u>133,872,227.34</u>	<u>1,430,976.62</u>		<u>135,303,203.96</u>		

(2) 2024年度:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西初源新材料有限公司	68,057,747.92	187,787.42		68,245,535.34		
东莞市常翔感光材料有限公司	500,000.00			500,000.00		
昆山鸿州兴光电材料有限公司	500,000.00			500,000.00		
湖南信健科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
湖南鸿智膜材料科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
龙南初源新材料有限公司		8,100,000.00		8,100,000.00		
龙南市常翔新材料有限公司		100,000.00		100,000.00		
苏州鸿津建新材料科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
东莞鸿瑞干膜有限公司	31,483,888.00	1,055,004.00		32,538,892.00		
HORI PTE. LTD.	14,687,800.00	200,000.00		14,887,800.00		
<b>合计</b>	<b>124,229,435.92</b>	<b>9,642,791.42</b>		<b>133,872,227.34</b>		

(3) 2023 年度:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞鸿瑞干膜有限公司	30,645,073.00	838,815.00		31,483,888.00		
江西初源新材料有限公司	68,000,000.00	57,747.92		68,057,747.92		
苏州鸿津建新材料科技有限公司	500,000.00	1,500,000.00		2,000,000.00		
湖南信健科技有限公司	50,000.00	1,950,000.00		2,000,000.00		
东莞市常翔感光材料有限公司		500,000.00		500,000.00		
昆山鸿州兴光电材料有限公司		500,000.00		500,000.00		
湖南鸿智膜材料科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
HORIPTE. LTD.		14,687,800.00		14,687,800.00		
<b>合计</b>	<b>99,195,073.00</b>	<b>25,034,362.92</b>		<b>124,229,435.92</b>		

(3) 2022 年度:

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西初源新材料有限公司	12,000,000.00	56,000,000.00		68,000,000.00		
湖南信健科技有限公司	50,000.00			50,000.00		
苏州鸿津建新材料科技有限公司		500,000.00		500,000.00		
东莞鸿瑞干膜有限公司	30,645,073.00			30,645,073.00		
<b>合计</b>	<b>42,695,073.00</b>	<b>56,500,000.00</b>		<b>99,195,073.00</b>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
主营业务收入	572,052,220.88	1,014,380,621.90	880,260,567.97	896,657,968.10
其他业务收入	1,880,457.63	4,602,964.29	1,537,411.16	1,228,710.04
<b>营业收入合计</b>	<b><u>573,932,678.51</u></b>	<b><u>1,018,983,586.19</u></b>	<b><u>881,797,979.13</u></b>	<b><u>897,886,678.14</u></b>
主营业务成本	368,583,949.32	671,308,530.75	545,753,120.75	593,415,492.74
其他业务成本	1,861,435.16	4,558,648.54	1,538,997.62	1,226,413.97
<b>营业成本合计</b>	<b><u>370,445,384.48</u></b>	<b><u>675,867,179.29</u></b>	<b><u>547,292,118.37</u></b>	<b><u>594,641,906.71</u></b>

## 2. 营业收入、营业成本的分解信息

2025年1-6月：

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	<u>573,932,678.51</u>	<u>370,445,384.48</u>
其中：感光干膜	572,052,220.88	368,583,949.32
其他	1,880,457.63	1,861,435.16
按商品转让的时间分类	<u>573,932,678.51</u>	<u>370,445,384.48</u>
其中：在某一时刻确认收入	573,932,678.51	370,445,384.48
<b>合计</b>	<b><u>573,932,678.51</u></b>	<b><u>370,445,384.48</u></b>

2024年度：

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	<u>1,018,983,586.19</u>	<u>675,867,179.29</u>
其中：感光干膜	1,014,380,621.90	671,308,530.75
其他	4,602,964.29	4,558,648.54
按商品转让的时间分类	<u>1,018,983,586.19</u>	<u>675,867,179.29</u>
其中：在某一时刻确认收入	1,018,983,586.19	675,867,179.29
<b>合计</b>	<b><u>1,018,983,586.19</u></b>	<b><u>675,867,179.29</u></b>

2023年度：

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	<u>881,797,979.13</u>	<u>547,292,118.37</u>
其中：感光干膜	880,260,567.97	545,753,120.75

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
其他	1,537,411.16	1,538,997.62
按商品转让的时间分类	<u>881,797,979.13</u>	<u>547,292,118.37</u>
其中：在某一时点确认收入	881,797,979.13	547,292,118.37
<u>合计</u>	<u>881,797,979.13</u>	<u>547,292,118.37</u>

2022 年度：

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型	<u>897,886,678.14</u>	<u>594,641,906.71</u>
其中：感光干膜	896,657,968.10	593,415,492.74
其他	1,228,710.04	1,226,413.97
按商品转让的时间分类	<u>897,886,678.14</u>	<u>594,641,906.71</u>
其中：在某一时点确认收入	897,886,678.14	594,641,906.71
<u>合计</u>	<u>897,886,678.14</u>	<u>594,641,906.71</u>

### 3. 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
产品销售	某一时点	客户对账 开具发票后	交付产品给客户	是	无	保证类质保更换

### 4. 分摊至剩余履约义务的说明

无。

### 5. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
理财收益	1,473,805.22	742,545.50	1,297,844.18	1,298,326.91
债务重组	-81,389.48	-35,215.18	-	-
<u>合计</u>	<u>1,392,415.74</u>	<u>707,330.32</u>	<u>1,297,844.18</u>	<u>1,298,326.91</u>

## 二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
1. 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	-3,623.09	10,008.09	-30,650.66	
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,179,300.00	21,666,333.39	4,848,118.76	10,608,159.19
3. 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	2,527,168.95	1,592,995.31	2,901,600.37	2,463,302.14
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5. 委托他人投资或管理资产的损益				
6. 对外委托贷款取得的损益				
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	123,349.94	1,568,087.43	65,000.00	
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
11. 非货币性资产交换损益				
12. 债务重组损益	-81,389.48	-217,702.39	-492,919.53	-57,210.44
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				

非经常性损益明细	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益				
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
20. 受托经营取得的托管费收入				
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,353,304.69	-733,968.40	31,151.81	-381,791.10
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目				986,676.99
<b>非经常性损益合计</b>	<u>5,391,501.63</u>	<u>23,885,753.43</u>	<u>7,322,300.75</u>	<u>13,619,136.78</u>
减：所得税影响金额	804,940.83	3,602,084.46	1,179,935.73	1,953,290.34
少数股东权益影响额（税后）				
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>4,586,560.80</u>	<u>20,283,668.97</u>	<u>6,142,365.02</u>	<u>11,665,846.44</u>

2. 根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）执行本规则将以下事项认定为经常性损益，对公司可比会计期间影响如下：

项目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
计入递延收益与资产相关的政府补助摊销	2,270,434.23	2,308,994.01	1,421,155.58	1,317,990.04
个税手续费返还	78,278.52	63,940.44	158,576.08	87,151.25
增值税加计抵减【注】	1,510,225.63	7,666,338.36		
合计	<u>3,858,938.38</u>	<u>10,039,272.81</u>	<u>1,579,731.66</u>	<u>1,405,141.29</u>

注：根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，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。

## （二）净资产收益率及每股收益

2025年1-6月：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.57%	0.3713	0.3713
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.28%	0.3573	0.3573

2024年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.06%	0.5539	0.5539
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.26%	0.4879	0.4879

2023年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.21%	0.5044	0.5044
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.53%	0.4844	0.4844

2022年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.78%		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.25%		





# 营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码  
911101085923425568

扫描市场主体身份码了解更多信息，监管信息，体验更多应用服务。



名称 天职国际会计师事务所(普通合伙)  
类型 特殊普通合伙  
执行事务合伙人 邱靖之



出资额 13910万元  
成立日期 2012年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

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，出具有关审计报告；基本建设年度审计、代理记账、税务咨询、软件开发、技术咨询、企业管理咨询、会计培训、法律事务、计算机系统集成、数据处理、数据库管理、数据库设计、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外；(市场主营业管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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。)

此复印件仅限于  
初源新材IPO项目  
使用，再次复印无效。  
2025年12月31日



2025年07月31日

证书序号: G0000175

### 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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

此复印件仅限于  
初海新材IPO项目  
使用, 再次复印无效。  
2025年12月11日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



名称: 邱靖之  
 首席合伙人:  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010150  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号  
 批准执业日期: 2011年11月14日



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会



姓名: 周峰  
证书编号: 430300020094

年度检验登  
Annual Renewal Regis

本证书年检合格。  
This certificate is valid for another year after this renewal.







姓 名 Full name  
性 别 Sex  
出生日期 Date of birth 1971/10/29  
工作单位 Working unit 湖南天华有限责任会计师事务所  
身份证号码 Identity card No. 4301021101085212358

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2007 年 07 月 30 日  
Date of Issuance

此复印件仅限于  
初源新材印项目  
使用,再次复印无效。  
2025 年 12 月 30 日

与原件一致

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(特殊普通合伙) 事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012 年 7 月 3 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012 年 7 月 3 日

- 注意事项
- 一、注册会计师执行业务,必要时须向委托方出示本证书。
  - 二、本证书只限于本人使用,不得转让、涂改。
  - 三、注册会计师停止执行法定业务时,应将本证书缴还主管注册会计师协会。
  - 四、本证书如遗失,应立即向主管注册会计师协会报告,登报声明作废后,办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

该资质仅用于天职业字[205]40192号

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.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership)

1101080212359

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

46

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.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership)

1101080212359

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.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership)

1101080212359

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.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Tianzhi International Accounting Firm (Special General Partnership)

1101080212359



姓名 孟双  
Full name Meng Shuang  
性别 男  
Sex Male  
出生日期 1987-01-22  
Date of birth 1987-01-22  
工作单位 天职国际会计师事务所  
Working unit Tianzhi International Accounting Firm  
身份证号码 430601198701220011  
Identity card No. 430601198701220011



复印件仅限于  
初源新材IPO项目  
使用，再次复印无效。  
2015年12月11日



证书编号: 1101080212359  
No. of Certificate 1101080212359  
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会  
发证日期: 2014年10月22日  
Date of Issuance 2014 10 22

与原件一致

该资质仅用于天职业字[2025]40192号报



姓名 Full name 沈鑫  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1991-10-19  
 工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)株洲分所  
 身份证号码 Identity card No. 430204199110101037



此复印件仅限于  
 初溪新材IPO项目  
 使用,再次复印无效。  
 2025年12月11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.



证书编号: 110101501053  
 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: 2022 年 03 月 04 日  
 Date of Issuance

年 月 日  
 y m d

该资质仅用于... 与原件一致