

广东德聚技术股份有限公司
财务报表审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告	1-6
二、审计报告附送	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 合并利润表	3
3. 合并现金流量表	4
4. 合并股东权益变动表	5-7
5. 母公司资产负债表	8-9
6. 母公司利润表	10
7. 母公司现金流量表	11
8. 母公司股东权益变动表	12-14
9. 财务报表附注	1-113
三、审计报告附件	
1 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3 注册会计师执业证书复印件	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2026）第 00016696 号

广东德聚技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东德聚技术股份有限公司（以下简称“德聚技术公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度、2024 年度、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了德聚技术公司 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度、2024 年度、2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。

这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2025 年度、2024 年度、2023 年度的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



（一）存货的期末价值

1、事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2025 年度、2024 年度和 2023 年度。

德聚技术公司与存货相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表合并财务报表附注三、12 及附注五、注释 8。

德聚技术公司 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日存货余额分别为 3,802.17 万元、3,275.99 万元、2,887.13 万元，计提的存货跌价准备分别为人民币 518.06 万元、272.99 万元、267.77 万元，由于存货金额重大，并且存货跌价准备的测算涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将存货的期末价值确定为关键审计事项。

2、审计应对

在 2025 年度、2024 年度和 2023 年度财务报表审计中，我们针对存货的期末价值实施的重要审计程序包括：

①了解、评估管理层对德聚技术公司生产与仓储流程的内部控制的设计，并对关键控制点运行的有效性实施控制测试；

②执行分析性复核程序，结合德聚技术公司所处行业发展、产品市场需求及存货周转率等情况，分析存货金额较大的合理性及是否存在减值迹象；

③选取适当样本检查与存货采购真实性及准确性相关的支持性文件，包括但不限于采购合同、采购订单、采购入库单、采购发票、付款凭证等；

④对报告期内的存货采购选取适当样本执行函证程序及走访、访谈程序，检查存货采购的真实性及完整性；

⑤对期末的存货盘点实施监盘程序，检查存货的数量并观察存货的状态，分析期末存货是否真实存在，是否存在减值迹象；



⑥对报告各期存货的发出进行计价测试，检查发出结转金额和结存金额是否准确；

⑦获取报告期各期末的存货库龄明细表、存货跌价准备计算表，复核存货库龄及存货可变现净值的准确性，评估各期末存货跌价准备的计提是否充分。

（二）营业收入的确认

1、事项描述

关键审计事项适用的会计期间：2025 年度、2024 年度及 2023 年度。

德聚技术公司与营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三、27 及附注五、注释 39。

德聚技术公司主要从事电子胶粘剂的研发、生产和销售，公司 2025 年度、2024 年度和 2023 年度的营业收入分别为 45,786.50 万元、38,489.05 万元、35,139.21 万元。由于收入金额重大且为关键业绩指标，所以可能存在收入被确认于不恰当的期间或被操控以达到预期目标的风险，因此，我们把收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

在 2025 年度、2024 年度和 2023 年度财务报表审计中，我们针对营业收入确认实施的重要审计程序包括：

①了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和运行的有效性，复核相关的会计政策是否正确且一贯地运用；

②结合产品类型及客户类别对收入和毛利率执行实质性分析程序，评价销售业务的规模及变化趋势是否合理；

③对销售和发货记录抽样执行细节测试，检查公司销售合同（订单）、出库单、客户签收单、对账单、发票、出口报关单、货运提单、银行回款单据、会计凭证等文件，评价相关收入确认是否真实准确、符合公司收入确认的会计政策；



④向主要客户发函确认销售金额以及应收账款余额，并对主要客户现场走访，核实收入确认的真实性、准确性、完整性；

⑤对营业收入执行截止性测试，评价收入是否记录在恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督德聚技术公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就德聚技术公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，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。



（此页无正文，为《中兴华审字（2026）第 00016696 号中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）关于对广东德聚技术股份有限公司的审计报告》之签章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



2026 年 5 月 10 日





合并资产负债表

编制单位：广东德聚技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动资产：				
货币资金	五、1	71,182,894.88	48,979,971.94	276,226,366.72
交易性金融资产	五、2	214,468,841.01	56,532,615.88	7,132,614.03
衍生金融资产				
应收票据	五、3	3,305,971.14	2,869,183.33	5,102,061.77
应收账款	五、4	154,102,189.02	145,138,819.53	147,507,995.29
应收款项融资	五、5	6,455,475.27	4,788,964.81	26,915,245.68
预付款项	五、6	4,788,026.85	10,746,723.57	2,537,461.53
其他应收款	五、7	1,726,135.61	1,304,810.79	2,714,650.23
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、8	32,841,133.04	30,030,036.96	26,193,580.21
合同资产	五、9	2,592,341.00	561,047.75	428,070.00
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五、10	43,916,699.42		
其他流动资产	五、11	92,026,329.43	217,813,400.81	56,973,238.55
流动资产合计		627,406,036.67	518,765,575.37	551,731,284.01
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、12	14,310,005.65	14,815,438.09	15,320,870.53
固定资产	五、13	345,438,960.64	281,871,361.90	137,569,512.35
在建工程	五、14	117,513,659.40	95,416,455.31	130,441,726.85
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、15	55,840,607.73	61,336,500.62	84,496,020.47
无形资产	五、16	54,040,947.87	55,782,406.48	29,802,698.73
开发支出				
商誉	五、17	6,489,476.11	6,489,476.11	6,489,476.11
长期待摊费用	五、18	47,647,635.71	46,173,955.80	27,814,665.03
递延所得税资产	五、19	25,452,906.73	15,005,120.71	9,092,823.89
其他非流动资产	五、20	15,179,262.19	59,041,352.91	18,050,094.37
非流动资产合计		681,913,462.03	635,932,067.93	459,077,888.33
资产总计		1,309,319,498.70	1,154,697,643.30	1,010,809,172.34

(后附财务报表附注是本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：广东德聚技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动负债：				
短期借款	五、22		1,698,597.67	1,896,779.89
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、23		10,000,000.00	
应付账款	五、24	42,298,901.49	56,304,160.25	49,023,481.00
预收款项				
合同负债	五、25	670,051.14	4,914,477.24	500,214.96
应付职工薪酬	五、26	43,407,012.37	39,714,532.09	33,730,123.09
应交税费	五、27	19,381,850.50	11,129,093.92	7,965,562.21
其他应付款	五、28	2,454,526.32	1,792,355.49	2,260,451.34
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、29	18,136,211.18	68,764,218.27	5,717,636.46
其他流动负债	五、30	3,988,793.94	3,897,235.41	1,842,790.39
流动负债合计		130,337,346.94	198,214,670.34	102,937,039.34
非流动负债：				
长期借款	五、31	123,850,000.00	87,120,000.00	35,960,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、32	61,140,304.31	9,382,596.20	83,553,500.63
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、33	4,405,425.71	229,763.60	337,952.72
递延所得税负债	五、19	4,155,332.16	4,038,073.21	3,688,691.51
其他非流动负债				
非流动负债合计		193,551,062.18	100,770,433.01	123,540,144.86
负债合计		323,888,409.12	298,985,103.35	226,477,184.20
股东权益：				
股本	五、34	73,407,000.00	73,407,000.00	73,407,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、35	661,552,485.95	655,054,731.37	651,358,356.15
减：库存股				
其他综合收益	五、36	1,243,715.64	2,340,328.84	2,110,508.13
专项储备				
盈余公积	五、37	29,148,405.16	16,454,219.25	6,661,395.27
未分配利润	五、38	230,751,514.82	115,605,957.87	53,749,187.51
归属于母公司股东权益合计		996,103,121.57	862,862,237.33	787,286,447.06
少数股东权益		-10,672,031.99	-7,149,697.38	-2,954,458.92
股东权益合计		985,431,089.58	855,712,539.95	784,331,988.14
负债和股东权益总计		1,309,319,498.70	1,154,697,643.30	1,010,809,172.34

（后附财务报表附注是本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：广东成生技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度	2023年度
一、营业总收入	五、39	457,865,019.59	384,890,472.45	351,392,148.66
其中：营业收入	五、39	457,865,019.59	384,890,472.45	351,392,148.66
二、营业总成本		317,638,283.46	308,864,608.96	265,723,190.29
其中：营业成本	五、39	105,369,256.84	97,662,029.20	80,139,181.35
税金及附加	五、40	6,175,236.69	3,807,609.27	2,817,985.35
销售费用	五、41	74,971,294.80	72,075,384.60	69,236,702.31
管理费用	五、42	62,532,100.27	64,810,434.54	56,547,986.24
研发费用	五、43	67,992,700.93	69,361,197.08	59,529,414.46
财务费用	五、44	597,693.93	1,147,954.27	-2,548,079.42
其中：利息费用	五、44	3,276,871.95	5,729,998.28	2,892,604.42
利息收入	五、44	4,097,941.35	4,596,400.23	4,469,674.94
加：其他收益	五、45	3,028,892.86	4,323,726.89	2,284,217.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	205,687.90	1,285,626.07	185,020.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、47	2,545,016.91	407,466.57	132,614.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-626,738.64	14,366.61	-607,605.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-6,607,659.30	-4,542,412.97	-34,964,278.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	-102,008.32	86,244.16	114,000.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		138,669,927.54	77,600,880.82	52,812,927.60
加：营业外收入	五、51	271,142.27	194.05	22,304.79
减：营业外支出	五、52	996,574.87	601,328.64	340,155.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,944,494.94	76,999,746.23	52,495,076.47
减：所得税费用	五、53	14,867,102.69	9,545,390.35	10,367,144.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		123,077,392.25	67,454,355.88	42,127,932.09
（一）按经营持续性分类				
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		123,077,392.25	67,454,355.88	42,127,932.09
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		127,839,742.86	71,649,594.34	44,664,994.83
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,762,350.61	-4,195,238.46	-2,537,062.74
六、其他综合收益的税后净额		-1,096,613.19	229,820.71	284,120.79
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,096,613.19	229,820.71	284,120.79
1、不能重分类进损益的其他综合收益				
2、将重分类进损益的其他综合收益		-1,096,613.19	229,820.71	284,120.79
（1）外币财务报表折算差额		-1,096,613.19	229,820.71	284,120.79
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		121,980,779.06	67,684,176.59	42,412,052.88
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		126,743,129.67	71,879,415.05	44,949,115.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,762,350.61	-4,195,238.46	-2,537,062.74
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		1.74	0.98	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）		1.74	0.98	0.64

（后附财务报表附注是本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

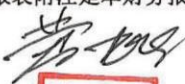
编制单位：广东德聚技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		497,654,049.75	449,629,591.41	424,736,241.73
收到的税费返还		3,443,592.29	562,311.88	1,928,371.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、55（1）	11,340,737.11	9,321,628.94	11,115,732.29
经营活动现金流入小计		512,438,379.15	459,513,532.23	437,780,345.59
购买商品、接受劳务支付的现金		121,630,043.91	127,085,180.16	142,761,518.41
支付给职工以及为职工支付的现金		145,307,689.76	142,328,117.00	123,338,109.91
支付的各项税费		57,326,555.61	37,795,085.19	53,124,289.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、55（2）	43,514,563.58	44,322,610.81	51,920,129.39
经营活动现金流出小计		367,778,852.86	351,530,993.16	371,144,047.05
经营活动产生的现金流量净额		144,659,526.29	107,982,539.07	66,636,298.54
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		84,324,191.29	485,126,747.28	31,618,417.35
取得投资收益收到的现金		525,940.39	1,460,315.10	207,174.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,387.00		196,858.21
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	五、55（3）	213,686,833.00	60,969,315.00	17,493,600.00
投资活动现金流入小计		298,802,351.68	547,556,377.38	49,516,049.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,948,346.64	144,792,704.15	183,254,716.70
投资支付的现金		254,002,200.92	524,119,282.56	30,618,417.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				5,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、55（4）	86,960,189.00	251,830,187.78	39,891,255.00
投资活动现金流出小计		462,910,736.56	920,742,174.49	258,864,389.05
投资活动产生的现金流量净额		-164,108,384.88	-373,185,797.11	-209,348,339.39
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		1,240,016.00		216,190,630.58
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,240,016.00		
取得借款收到的现金		51,730,000.00	61,160,000.00	65,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、55（5）	10,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		62,970,016.00	61,160,000.00	281,510,630.58
偿还债务支付的现金		11,698,597.67	198,182.22	52,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,945,271.01	3,187,821.59	80,656,263.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				3,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55（6）	5,283,265.95	20,367,726.29	19,462,544.82
筹资活动现金流出小计		20,927,134.63	23,753,730.10	152,278,808.31
筹资活动产生的现金流量净额		42,042,881.37	37,406,269.90	129,231,822.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-391,099.84	550,593.36	1,092,729.75
五、现金及现金等价物净增加额		22,202,922.94	-227,246,394.78	-12,387,488.83
加：期初现金及现金等价物余额		48,979,971.94	276,226,366.72	288,613,855.55
六、期末现金及现金等价物余额		71,182,894.88	48,979,971.94	276,226,366.72

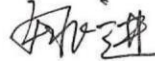
（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：





主管会计工作负责人：



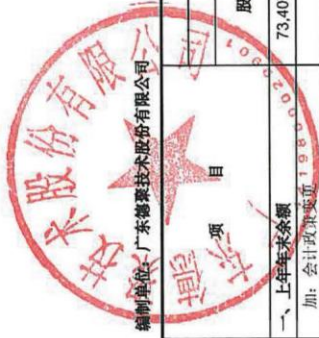


会计机构负责人：









合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

2025年度													
归属于母公司股东权益													
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债										其他
一、上年年末余额	73,407,000.00			655,054,731.37		2,340,328.84		16,454,219.25	115,605,957.87	862,862,237.33	-7,149,697.38	855,712,539.95	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	73,407,000.00			655,054,731.37		2,340,328.84		16,454,219.25	115,605,957.87	862,862,237.33	-7,149,697.38	855,712,539.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				6,497,754.58		-1,096,613.20		12,694,185.91	115,145,556.95	133,240,884.24	-3,522,334.61	129,718,549.63	
（一）综合收益总额				6,497,754.58		-1,096,613.20			127,839,742.86	126,743,129.66	-4,762,350.61	121,980,779.05	
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配				6,497,754.58						6,497,754.58		6,497,754.58	
1、提取盈余公积								12,694,185.91	-12,694,185.91				
2、提取一般风险准备								12,694,185.91	-12,694,185.91				
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	73,407,000.00			661,552,485.95		1,243,715.64		29,148,405.16	230,751,514.82	996,103,121.57	-10,672,031.99	995,431,089.58	

（后附财务报表附注是财务报表的组成部分）

法定代表人：

郭晓华

主管会计工作负责人：

姚进

会计机构负责人：

李娅

成生黄

姚进

李娅





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：广东恒达科技股份有限公司

2024年度													
项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债 其他										
一、上年年末余额	73,407,000.00			651,358,356.15		2,110,508.13		6,661,395.27	53,749,187.51		787,286,447.06	-2,954,458.92	784,331,988.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	73,407,000.00			651,358,356.15		2,110,508.13		6,661,395.27	53,749,187.51		787,286,447.06	-2,954,458.92	784,331,988.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,696,375.22		229,820.71		9,792,823.98	61,856,770.36		75,575,790.27	-4,195,238.46	71,380,561.81
（一）综合收益总额						229,820.71			71,649,594.34		71,879,415.05	-4,195,238.46	67,684,176.59
（二）股东投入和减少资本				3,696,375.22							3,696,375.22		3,696,375.22
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额				3,696,375.22							3,696,375.22		3,696,375.22
4、其他													
（三）利润分配								9,792,823.98	-9,792,823.98				
1、提取盈余公积								9,792,823.98	-9,792,823.98				
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	73,407,000.00			655,054,731.37		2,340,328.84		16,454,219.25	115,605,957.87		862,862,237.33	-7,149,697.38	855,712,539.95

（后附财务报表附注为本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：

李娅

姚进

黄成生

李娅

姚进

黄成生





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

编制单位：广东德源技术股份有限公司

2023年度												
项 目	归属于母公司股东权益									小计	少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润			
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	4,419,868,851.00			284,155,823.70		1,826,387.32		25,158,232.62	215,650,804.83	593,630,099.47	-417,396.18	593,212,703.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	66,838,851.00			284,155,823.70		1,826,387.32		25,158,232.62	215,650,804.83	593,630,099.47	-417,396.18	593,212,703.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,568,149.00			367,202,532.45		284,120.81		-18,496,837.35	-161,901,617.32	193,656,347.59	-2,537,062.74	191,119,284.85
（一）综合收益总额						284,120.81			44,664,994.83	44,949,115.64	-2,537,062.74	42,412,052.90
（二）股东投入和减少资本	6,568,149.00			218,139,082.95						224,707,231.95		224,707,231.95
1、股东投入的普通股	6,568,149.00			209,622,481.58						216,190,630.58		216,190,630.58
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额				8,481,841.87						8,481,841.87		8,481,841.87
4、其他				34,759.50						34,759.50		34,759.50
（三）利润分配								6,611,044.87	-82,611,044.87	-76,000,000.00		-76,000,000.00
1、提取盈余公积								6,611,044.87	-82,611,044.87			
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转				149,063,449.50						-76,000,000.00		-76,000,000.00
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				149,063,449.50								
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	73,407,000.00			651,358,356.15		2,110,508.13		6,661,395.27	53,749,187.51	787,286,447.06	-2,954,458.92	784,331,988.14

（后附财务报表附注是为本财务报表的重要组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成生黄

姚进

李娅

姚进

李娅



资产负债表

编制单位：广东德聚技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动资产：				
货币资金		29,255,464.91	17,410,321.37	222,743,678.00
交易性金融资产		195,244,941.48	35,145,848.27	
衍生金融资产				
应收票据		1,475,579.01	1,806,813.02	3,847,442.95
应收账款	十五、1	114,837,015.73	121,451,674.33	98,472,381.34
应收款项融资		1,770,676.30	507,037.14	9,385,371.27
预付款项		1,474,950.17	677,724.67	719,712.35
其他应收款	十五、2	216,859,279.19	166,739,469.82	125,671,628.81
其中：应收利息				
应收股利				
存货		17,710,175.34	17,686,319.98	17,000,363.34
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		43,916,699.42		
其他流动资产		872,957.83	133,873,753.25	4,723,893.04
流动资产合计		623,417,739.38	495,298,961.85	482,564,471.10
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十五、3	224,917,093.03	221,432,844.93	196,280,093.85
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		239,789,455.65	180,778,619.41	47,839,765.50
在建工程		117,513,659.40	95,416,455.31	114,640,395.98
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		22,240,130.39	25,585,831.50	36,253,210.81
无形资产		27,144,508.94	27,598,911.07	28,314,367.72
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		7,976,833.95	7,584,128.44	11,120,480.31
递延所得税资产		1,988,676.15	1,521,808.31	1,464,978.42
其他非流动资产		6,224,095.70	49,740,935.12	2,339,791.30
非流动资产合计		647,794,453.21	609,659,534.09	438,253,083.89
资产总计		1,271,212,192.59	1,104,958,495.94	920,817,554.99

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：黄成生

主管会计工作负责人：姚进

会计机构负责人：李娅

成黄

姚进

李娅





资产负债表（续）

编制单位：广东德聚技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			10,000,000.00	
应付账款		43,535,107.62	48,971,898.76	36,039,472.19
预收款项				
合同负债		194,893.17	118,949.58	139,982.30
应付职工薪酬		15,696,099.45	15,975,033.32	15,227,212.53
应交税费		12,228,297.81	6,159,562.21	3,887,083.74
其他应付款		8,454,135.72	6,279,688.05	2,027,613.20
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		15,950,198.16	37,700,034.78	2,887,337.20
其他流动负债		1,043,436.52	2,838,727.26	1,153,838.63
流动负债合计		97,102,168.45	128,043,893.96	61,362,539.79
非流动负债：				
长期借款		123,850,000.00	87,120,000.00	35,960,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		25,611,990.32	2,041,186.84	36,661,329.39
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		4,405,425.71	229,763.60	337,952.72
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		153,867,416.03	89,390,950.44	72,959,282.11
负债合计		250,969,584.48	217,434,844.40	134,321,821.90
股东权益：				
股本		73,407,000.00	73,407,000.00	73,407,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		655,549,006.97	649,771,909.47	646,672,230.79
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		29,148,405.16	16,454,219.25	6,661,395.27
未分配利润		262,138,195.98	147,890,522.82	59,755,107.03
股东权益合计		1,020,242,608.11	887,523,651.54	786,495,733.09
负债和股东权益总计		1,271,212,192.59	1,104,958,495.94	920,817,554.99

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：黄成生

主管会计工作负责人：姚进

会计机构负责人：李娅



利润表

编制单位：广东德聚技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度	2023年度
一、营业收入	十五、4	331,333,320.10	302,289,920.94	264,114,596.27
减：营业成本	十五、4	76,068,877.02	80,044,987.60	65,030,255.63
税金及附加		4,157,762.07	2,712,739.31	1,701,833.62
销售费用		25,930,347.27	25,972,550.29	27,096,872.32
管理费用		27,049,025.46	32,353,788.40	27,452,987.69
研发费用		52,788,837.00	50,741,313.04	52,193,212.43
财务费用		1,075,389.46	1,107,015.93	-1,717,126.40
其中：利息费用		2,521,598.01	3,543,832.84	1,998,819.88
利息收入		1,986,489.14	2,462,542.05	3,322,505.66
加：其他收益		1,530,865.60	3,057,126.07	1,497,030.21
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	60,099.63	1,460,315.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,336,426.42	153,312.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		734,542.43	-83,533.41	-1,160,311.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,437,327.69	-3,135,314.33	-3,921,037.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-222,281.17	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		144,487,688.21	110,587,151.62	88,772,242.23
加：营业外收入				22,273.21
减：营业外支出		94,125.32	607,463.45	52,899.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,393,562.89	109,979,688.17	88,741,615.61
减：所得税费用		17,451,703.82	12,051,448.40	8,843,989.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		126,941,859.07	97,928,239.77	79,897,625.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		126,941,859.07	97,928,239.77	79,897,625.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		126,941,859.07	97,928,239.77	79,897,625.66

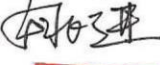
（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：





主管会计工作负责人：



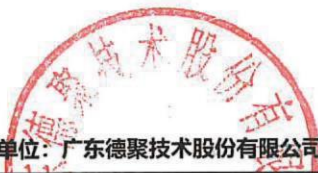


会计机构负责人：









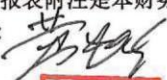
现金流量表

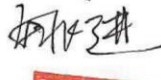
编制单位：广东德聚技术股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2025年度	2024年度	2023年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		346,459,290.61	292,735,236.57	285,232,579.24
收到的税费返还		50,595.86		9,435.48
收到其他与经营活动有关的现金		6,356,091.73	4,817,457.96	11,029,890.62
经营活动现金流入小计		352,865,978.20	297,552,694.53	296,271,905.34
购买商品、接受劳务支付的现金		69,282,498.52	55,896,235.87	73,335,867.42
支付给职工以及为职工支付的现金		62,215,332.36	66,554,296.89	61,079,822.95
支付的各项税费		39,280,099.38	29,081,174.01	32,091,045.97
支付其他与经营活动有关的现金		28,043,841.16	36,610,748.08	41,203,379.47
经营活动现金流出小计		198,821,771.42	188,142,454.85	207,710,115.81
经营活动产生的现金流量净额		154,044,206.78	109,410,239.68	88,561,789.53
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		40,951,995.29	451,112,153.75	
取得投资收益收到的现金		165,437.55	1,460,315.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		122,480,000.00		
投资活动现金流入小计		163,597,432.84	452,572,468.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,193,561.87	91,166,704.16	117,249,173.42
投资支付的现金		200,470,000.00	500,930,000.00	23,600,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		50,235,262.80	216,803,460.19	93,019,773.46
投资活动现金流出小计		351,898,824.67	808,900,164.35	233,868,946.88
投资活动产生的现金流量净额		-188,301,391.83	-356,327,695.50	-233,868,946.88
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				216,190,630.58
取得借款收到的现金		51,730,000.00	61,160,000.00	65,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00		
筹资活动现金流入小计		61,730,000.00	61,160,000.00	281,510,630.58
偿还债务支付的现金		10,000,000.00		49,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,927,042.72	3,092,507.06	76,650,049.29
支付其他与筹资活动有关的现金		1,741,926.91	16,483,784.09	8,056,227.88
筹资活动现金流出小计		15,668,969.63	19,576,291.15	134,066,277.17
筹资活动产生的现金流量净额		46,061,030.37	41,583,708.85	147,444,353.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		41,298.22	390.34	
五、现金及现金等价物净增加额		11,845,143.54	-205,333,356.63	2,137,196.06
加：期初现金及现金等价物余额		17,410,321.37	222,743,678.00	220,606,481.94
六、期末现金及现金等价物余额		29,255,464.91	17,410,321.37	222,743,678.00

(后附财务报表附注是本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： 






股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2025年度						未分配利润	股东权益合计
	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
		优先股	永续债	其他				
一、上年年末余额	73,407,000.00							16,454,219.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	73,407,000.00							16,454,219.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1、股东投入的普通股								
2、其他权益工具持有者投入资本								
3、股份支付计入股东权益的金额								
4、其他								
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
3、盈余公积弥补亏损								
4、设定受益计划变动额结转留存收益								
5、其他综合收益结转留存收益								
6、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	73,407,000.00							29,148,405.16
								262,138,195.98
								1,020,242,608.11

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

黄成生



主管会计工作负责人：

姚进



会计机构负责人：

李娅





广东盛成科技股份有限公司
股东权益变动表

2024年度										
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	73,407,000.00			646,672,230.79				6,661,395.27	59,755,107.03	786,495,733.09
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	73,407,000.00			646,672,230.79				6,661,395.27	59,755,107.03	786,495,733.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,099,678.68				9,792,823.98	88,135,415.79	101,027,918.45
（一）综合收益总额									97,928,239.77	97,928,239.77
（二）股东投入和减少资本				3,099,678.68						3,099,678.68
1、股东投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额				3,099,678.68						3,099,678.68
4、其他										
（三）利润分配								9,792,823.98	-9,792,823.98	
1、提取盈余公积								9,792,823.98	-9,792,823.98	
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配										
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本(或股本)										
2、盈余公积转增资本(或股本)										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	73,407,000.00			649,771,909.47				16,454,219.25	147,890,522.82	887,523,651.54

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

姚进



主管会计工作负责人：

姚进



会计机构负责人：

李娅





股东权益变动表

金额单位：人民币元

2023年度

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	66,838,851.00				280,111,878.42				25,158,232.62	186,424,093.52	558,533,055.56
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	66,838,851.00				280,111,878.42				25,158,232.62	186,424,093.52	558,533,055.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,568,149.00				366,560,352.37				-18,496,837.35	-126,668,986.49	227,962,677.53
（一）综合收益总额										79,897,625.66	79,897,625.66
（二）股东投入和减少资本	6,568,149.00				217,496,902.87						224,065,051.87
1、股东投入的普通股	6,568,149.00				209,622,481.58						216,190,630.58
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他					7,874,421.29						7,874,421.29
（三）利润分配											
1、提取盈余公积									6,611,044.87	-82,611,044.87	-76,000,000.00
2、提取一般风险准备									6,611,044.87	-6,611,044.87	
3、对股东的分配										-76,000,000.00	-76,000,000.00
4、其他											
（四）股东权益内部结转					149,063,449.50				-25,107,882.22	-123,955,567.28	
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					149,063,449.50				-25,107,882.22	-123,955,567.28	
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	73,407,000.00				646,672,230.79				6,661,395.27	59,755,107.03	786,495,733.09

（后附财务报表附注是本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：

成生黄

姚进

李娅



广东德聚技术股份有限公司
财务报表附注
2025 年、2024 年度及 2023 年度
(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

(1) 2016 年 5 月公司成立

广东德聚技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由深圳市伯乐通企业管理咨询有限公司（曾用名德聚（深圳）胶接技术有限公司）于 2016 年 5 月出资组建。组建时注册资本共人民币 1,000.00 万元。公司于 2016 年 5 月 5 日领取了东莞市市场监督管理局核发的工商登记注册号为 441900003050545 的企业法人营业执照。

设立时，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	占注册资本的比例（%）
深圳市伯乐通企业管理咨询有限公司	1,000.00	100.00
合计	1,000.00	100.00

(2) 2020 年 11 月增资

根据 2020 年 11 月 17 日作出的股东决定，同意公司注册资本变更为 3,661.8757 万元，新增加的注册资本 2,661.8757 万元由深圳市伯乐通企业管理咨询有限公司以土地使用权作价出资 1,079.0791 万元、建筑物所有权作价出资 1,582.7966 万元，截止 2020 年 12 月 31 日，已全部实缴出资。本次增资中涉及的土地及房产的价值，根据中联国际评估咨询有限公司 2020 年 8 月 25 日出具的《资产评估报告书》（中联国际评字[2020]第 TNMPZ0517 号）确定。

本次股东增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	占注册资本的比例（%）
深圳市伯乐通企业管理咨询有限公司	3,661.8757	100.00
合计	3,661.8757	100.00

(3) 2020 年 12 月股权转让

根据 2020 年 12 月 4 日作出的股东决定，同意深圳市伯乐通企业管理咨询有限公司将公司 75% 股权共 2,746.4068 万元的出资以 2,746.4068 万元转让给黄成生；同意将公司 25% 的股权共 915.4689 万元的出资以 915.4689 万元转让给余珩。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	占注册资本的比例（%）
黄成生	2,746.4068	75.00
余珩	915.4689	25.00
合计	3,661.8757	100.00

（4）2020 年 12 月的第一次增资

根据 2020 年 12 月 23 日通过的股东会决议，同意公司股东变更为黄成生、余珩、赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（曾用名东莞市德茂企业管理咨询合伙企业（有限合伙））、赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（曾用名东莞市德志企业管理咨询合伙企业（有限合伙）），注册资本变更为 4,465.7020 万元。其中，赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以 3,040.00 万元认缴新增注册资本 678.7867 万元，溢价部分计入资本公积；赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以 560.00 万元认缴新增注册资本 125.0396 万元，溢价部分计入资本公积。

本次股东增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	占注册资本的比例（%）
黄成生	2,746.4068	61.50
余珩	915.4689	20.50
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	678.7867	15.20
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	125.0396	2.80
合计	4,465.7020	100.00

（5）2020 年 12 月的第二次增资

根据 2020 年 12 月 25 日通过的股东会决议，同意公司股东变更为黄成生、余珩、王延鲲、赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙），注册资本变更为 6,003.9016 万元。股东王延鲲以深圳市美科泰科技有限公司的 100% 股权作价出资入股本公司，2020 年 12 月 25 日完成工商变更和股权交割。根据股东会决议及公司章程，股东王延鲲以深圳市美科泰科技有限公司的 100% 股权作价 10,100.00 万元认缴新增注册资本 1,538.1996 万元，溢价部分计入资本公积。本次股权作价出资根据中联国际评估咨询有限公司 2020 年 12 月 22 日出具的《资产评估报告》（中联国际评字[2020]第 VIMPB0927 号）确定。

本次股东增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	占注册资本的比例（%）
黄成生	2,746.4068	45.74
王延鲲	1,538.1996	25.62
余珩	915.4689	15.25
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	678.7867	11.31
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	125.0396	2.08
合计	6,003.9016	100.00

(6) 2021 年 3 月股权转让

根据 2021 年 1 月 7 日通过的股东会决议，同意黄成生将占公司注册资本 12.27%的股权，共 736.6787 万元的出资额，以 2,454.00 万元的价格转让给余珩。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	占注册资本的比例 (%)
黄成生	2,009.7281	33.47
余珩	1,652.1476	27.52
王延鲲	1,538.1996	25.62
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	678.7867	11.31
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	125.0396	2.08
合计	6,003.9016	100.00

(7) 2021 年 10 月增资

根据 2021 年 8 月 31 日通过的股东会决议，同意公司注册资本变更为 6,115.5654 万元；同意新增股东英特尔亚太研发有限公司，出资 1,800.00 万元，认缴注册资本 111.6638 万元，溢价部分计入资本公积。

本次股东增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	占注册资本的比例 (%)
黄成生	2,009.7281	32.86
余珩	1,652.1476	27.02
王延鲲	1,538.1996	25.15
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	678.7867	11.10
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	125.0396	2.04
英特尔亚太研发有限公司	111.6638	1.83
合计	6,115.5654	100.00

(8) 2021 年 11 月增资

根据 2021 年 10 月 26 日通过的股东会决议，同意公司注册资本变更为 6,203.5428 万元；同意新增股东全德学镓科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）、全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）。其中，全德学镓科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）出资 1,199.9985 万元，认缴注册资本 74.4424 万元，溢价部分计入资本公积；全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）出资 218.1815 万元，认缴注册资本 13.535 万元，溢价部分计入资本公积。

本次股东增资后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	占注册资本的比例 (%)
黄成生	2,009.7281	32.40
余珩	1,652.1476	26.63
王延鲲	1,538.1996	24.80

股东名称	认缴注册资本 (万元)	占注册资本的比例 (%)
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	678.7867	10.94
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	125.0396	2.02
英特尔亚太研发有限公司	111.6638	1.80
全德学镭科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	74.4424	1.20
全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）	13.5350	0.21
合计	6,203.5428	100.00

（9）2021 年 12 月股权转让

根据 2021 年 11 月 28 日通过的股东会决议，同意股东余珩将持有的公司 5.4749%股权，共 339.6378 万元注册资本以 5,474.90 万元转让给成都德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙）。

本期股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	占注册资本的比例 (%)
黄成生	2,009.7281	32.40
余珩	1,312.5098	21.16
王延鲲	1,538.1996	24.80
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	678.7867	10.94
成都德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙）	339.6378	5.47
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	125.0396	2.02
英特尔亚太研发有限公司	111.6638	1.80
全德学镭科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	74.4424	1.20
全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）	13.5350	0.21
合计	6,203.5428	100.00

（10）2022 年 1 月股权转让

根据 2021 年 11 月 28 日通过的股东会决议，同意股东王延鲲将持有的公司 3.00%股权，共 186.1063 万元注册资本以 3,000.00 万元转让给黄成生；同意股东王延鲲将持有的公司 4.2751%股权，共 265.2076 万元注册资本以 4,275.10 万元转让给成都德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙）。

本期股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	占注册资本的比例 (%)
黄成生	2,195.8344	35.40
余珩	1,312.5098	21.16
王延鲲	1,086.8857	17.52
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	678.7867	10.94
成都德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙）	604.8454	9.75
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	125.0396	2.02
英特尔亚太研发有限公司	111.6638	1.80

股东名称	认缴注册资本 (万元)	占注册资本的比例 (%)
全德学镭科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	74.4424	1.20
全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）	13.5350	0.21
合计	6,203.5428	100.00

（11）2022 年 3 月增资

根据 2022 年 2 月 25 日通过的股东会决议，同意公司注册资本变更为 6,628.6464 万元。其中，英特尔亚太研发有限公司以货币 6,450.00 万元认缴新增注册资本 237.7697 万元，溢价部分计入资本公积；全德学镭科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）以货币 4,300.0015 万元认缴新增注册资本 158.5133 万元，溢价部分计入资本公积；全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）以货币 781.8185 万元认缴新增注册资本 28.8206 万元，溢价部分计入资本公积。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	占注册资本的比例 (%)
黄成生	2,195.8344	33.13
余珩	1,312.5098	19.80
王延鲲	1,086.8857	16.40
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	678.7867	10.24
成都德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙）	604.8454	9.12
英特尔亚太研发有限公司	349.4335	5.27
全德学镭科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	232.9557	3.51
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	125.0396	1.89
全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）	42.3556	0.64
合计	6,628.6464	100.00

（12）2022 年 12 月增资

根据 2022 年 12 月 27 日通过的股东会决议，同意公司注册资本变更为 6,683.8851 万元；同意赣州市御朗企业管理合伙企业（有限合伙）以货币出资 1,500.00 万元认缴注册资本 55.2387 万元，溢价部分计入资本公积。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	占注册资本的比例 (%)
黄成生	2,195.8344	32.85
余珩	1,312.5098	19.64
王延鲲	1,086.8857	16.26
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	678.7867	10.16
成都德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙）	604.8454	9.05
英特尔亚太研发有限公司	349.4335	5.23
全德学镭科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	232.9557	3.49

股东名称	认缴注册资本 (万元)	占注册资本的比例 (%)
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	125.0396	1.87
赣州市御朗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	55.2387	0.83
全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）	42.3556	0.62
合计	6,683.8851	100.00

（13）2023 年 2 月股权转让

根据 2023 年 2 月 20 日通过的股东会决议，同意股东余珩将占注册资本 0.4961%的股权，共 33.1588 万元注册资本以 893.00 万元转让给厦门市美桐十一期股权投资合伙企业（有限合伙）；同意股东余珩将占注册资本 3.2248%的股权，共 215.5419 万元注册资本以 5,805.00 万元转让给嘉兴弘玺股权投资合伙企业（有限合伙）；同意股东王延鲲将占注册资本 1.2788%的股权，共 85.4735 万元注册资本以 2,302.00 万元转让给厦门市美桐十一期股权投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (万元)	占注册资本的比例 (%)
黄成生	2,195.8344	32.85
余珩	1,063.8091	15.92
王延鲲	1,001.4122	14.98
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	678.7867	10.16
成都德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙）	604.8454	9.05
英特尔亚太研发有限公司	349.4335	5.23
全德学镓科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	232.9557	3.49
嘉兴弘玺股权投资合伙企业（有限合伙）	215.5419	3.22
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	125.0396	1.87
厦门市美桐十一期股权投资合伙企业（有限合伙）	118.6323	1.77
赣州市御朗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	55.2387	0.83
全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）	42.3556	0.63
合计	6,683.8851	100.00

2. 股份制改制情况

2023 年 4 月 27 日，东莞市德聚胶接技术有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，同意以 2023 年 2 月 28 日为基准日将东莞市德聚胶接技术有限公司整体变更为广东德聚技术股份有限公司，以经审计的账面净资产 49,643.8525 万元按照 1:0.1346 的折股比例共折为股本 6,683.8851 万股，每股面值 1 元，净资产值超过股本部分转为资本公积。上述事项根据大华会计师事务所（特殊普通合伙）2023 年 5 月 12 日出具的《广东德聚技术股份有限公司（筹）验资报告》（大华验字[2023]000274 号）验证。公司于 2023 年 5 月 30 日办理了工商登记手续，并领取了统一社会信用代码为 91441900MA4UP9LB6X 的营业执照。

本次股份制改制后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
黄成生	2,195.8344	32.85
余珩	1,063.8091	15.92
王延鲲	1,001.4122	14.98
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	678.7867	10.16
成都德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙）	604.8454	9.05
英特尔亚太研发有限公司	349.4335	5.23
全德学镂科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	232.9557	3.49
嘉兴弘玺股权投资合伙企业（有限合伙）	215.5419	3.22
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	125.0396	1.87
厦门市美桐十一期股权投资合伙企业（有限合伙）	118.6323	1.77
赣州市御朗企业管理合伙企业（有限合伙）	55.2387	0.83
全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）	42.3556	0.63
合计	6,683.8851	100.00

3. 股份有限公司阶段

（1）2023 年 6 月股东增资

2023 年 6 月 12 日，公司召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》《关于修改公司章程的议案》等相关议案，同意公司注册资本由 6,683.8851 万元增至 7,340.70 万元。其中，鹏鼎控股投资(深圳)有限公司以人民币 2,500.00 万元认购公司新增注册资本人民币 75.9532 万元，溢价部分计入资本公积；杭州九州舜创股权投资合伙企业（有限合伙）以人民币 3,000.00 万元认购公司新增注册资本人民币 91.1439 万元，溢价部分计入资本公积；青岛生润私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 2,000.00 万元认购公司新增注册资本人民币 60.7626 万元，溢价部分计入资本公积；嘉兴鑫弘元通创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 2,000.00 万元认购公司新增注册资本人民币 60.7626 万元，溢价部分计入资本公积；东莞勤合创业投资中心（有限合伙）以人民币 1,500.00 万元认购公司新增注册资本人民币 45.5719 万元，溢价部分计入资本公积；深圳市勤道东创投资合伙企业（有限合伙）以人民币 1,500.00 万元认购公司新增注册资本人民币 45.5719 万元，溢价部分计入资本公积；东莞科创智造专精与特创新创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 1,500.00 万元认购公司新增注册资本人民币 45.5719 万元，溢价部分计入资本公积；天津高梧启明创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 1,500.00 万元认购公司新增注册资本人民币 45.5719 万元，溢价部分计入资本公积；苏明以人民币 1,300.00 万元认购公司新增注册资本人民币 39.4957 万元，溢价部分计入资本公积；广东省半导体及集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 1,200.00 万元认购公司新增注册资本人民币 36.4576 万元，溢价部分计入资本公积；苏州邦信同盈创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 1,000.00 万元认购公司新增注册资本人民币 30.3813 万元，溢价部分计入资本公积；深圳市立夏一号创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 1,000.00 万元认购公司新增注册资本人民币 30.3813 万元，溢价部分计入资本公积；南通

全德学镂科芯二期创投基金管理合伙企业（有限合伙）以人民币 500.00 万元认购公司新增注册资本人民币 15.1906 万元，溢价部分计入资本公积；深圳昆仑鼎天投资有限公司以人民币 500.00 万元认购公司新增注册资本人民币 15.1906 万元，溢价部分计入资本公积；上海厚雪私募投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 500.00 万元认购公司新增注册资本人民币 15.1906 万元，溢价部分计入资本公积；广州创盈健科投资合伙企业（有限合伙）以人民币 119.0631 万元认购公司新增注册资本人民币 3.6173 万元，溢价部分计入资本公积。

本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
黄成生	2,195.8344	29.9132
余珩	1,063.8091	14.4919
王延鲲	1,001.4122	13.6419
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	678.7867	9.2469
成都德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙）	604.8454	8.2396
英特尔亚太研发有限公司	349.4335	4.7602
全德学镂科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	232.9557	3.1735
嘉兴弘玺股权投资合伙企业（有限合伙）	215.5419	2.9363
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	125.0396	1.7034
厦门市美桐十一期股权投资合伙企业（有限合伙）	118.6323	1.6161
赣州市御朗企业管理合伙企业（有限合伙）	55.2387	0.7525
全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）	42.3556	0.5770
鹏鼎控股投资(深圳)有限公司	75.9532	1.0347
杭州九州舜创投股权投资合伙企业（有限合伙）	91.1439	1.2416
青岛生润私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	60.7626	0.8278
嘉兴鑫弘元通创业投资合伙企业（有限合伙）	60.7626	0.8278
东莞勤合创业投资中心（有限合伙）	45.5719	0.6208
深圳市勤道东创投资合伙企业（有限合伙）	45.5719	0.6208
东莞科创智造专精与特创新创业投资合伙企业（有限合伙）	45.5719	0.6208
天津高梧启明创业投资合伙企业（有限合伙）	45.5719	0.6208
苏明	39.4957	0.5380
广东省半导体及集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）	36.4576	0.4967
苏州邦信同盈创业投资合伙企业（有限合伙）	30.3813	0.4139
深圳市立夏一号创业投资合伙企业（有限合伙）	30.3813	0.4139
南通全德学镂科芯二期创投基金管理合伙企业（有限合伙）	15.1906	0.2069
深圳昆仑鼎天投资有限公司	15.1906	0.2069
上海厚雪私募投资基金合伙企业（有限合伙）	15.1906	0.2069
广州创盈健科投资合伙企业（有限合伙）	3.6173	0.0492
合计	7,340.70	100.00

（2）2024 年 12 月至 2025 年 12 月股权转让

2024 年 12 月 12 日，厦门市美桐十一期股权投资合伙企业（有限合伙）与厦门汇桥科创二期股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定厦门市美桐十一期股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 1.3796%股权（对应注册资本 101.2710 万元）以 3,000.00 万元的价格转让给厦门汇桥科创二期股权投资合伙企业（有限合伙）。

2025 年 3 月 13 日，赣州市御朗企业管理合伙企业（有限合伙）与广东立湾股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定赣州市御朗企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 0.6898%股权（对应注册资本 50.6355 万元）以 1,500.00 万元的价格转让给广东立湾股权投资合伙企业（有限合伙）。

2025 年 3 月 23 日，嘉兴弘玺股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴弘玺”）与宁波高易三期创业投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定嘉兴弘玺将其持有的公司 0.4599%股权（对应注册资本 33.7570 万元）以 1,000.00 万元的价格转让给宁波高易三期创业投资合伙企业（有限合伙）。

2025 年 5 月 12 日，赣州市御朗企业管理合伙企业（有限合伙）与宁波立湾倍增五号创业投资基金合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定赣州市御朗企业管理合伙企业（有限合伙）将其持有的公司 0.0627%股权（对应注册资本 4.6032 万元）以 136.3630 万元的价格转让给宁波立湾倍增五号创业投资基金合伙企业（有限合伙）。

2025 年 5 月 12 日，嘉兴弘玺与宁波立湾倍增五号创业投资基金合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定嘉兴弘玺将其持有的公司 0.4599%股权（对应注册资本 33.7570 万元）以 1,000.00 万元的价格转让给宁波立湾倍增五号创业投资基金合伙企业（有限合伙）。

2025 年 5 月 12 日，王延鲲与宁波立湾倍增五号创业投资基金合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定王延鲲将其持有的公司 0.4431%股权（对应注册资本 32.5295 万元）以 963.6370 万元的价格转让给宁波立湾倍增五号创业投资基金合伙企业（有限合伙）。

2025 年 6 月 10 日，嘉兴弘玺与广东远智芯创业投资合伙企业(有限合伙)签署《股权转让协议》，约定嘉兴弘玺将其持有的公司 1.6095%股权（对应注册资本 118.1495 万元）以 3,500.00 万元的价格转让给广东远智芯创业投资合伙企业(有限合伙)。

2025 年 6 月 27 日，嘉兴弘玺与东莞市东证常平新兴产业股权投资企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定嘉兴弘玺将其持有的公司 0.2299%股权（对应注册资本 16.8785 万元）以 500.00 万元的价格转让给东莞市东证常平新兴产业股权投资企业（有限合伙）。

2025 年 6 月 30 日，嘉兴弘玺与东莞科创知识产权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定嘉兴弘玺将其持有的公司 0.1771%股权（对应注册资本 12.9999 万元）以 385.1020 万元的价格转让给东莞科创知识产权投资合伙企业（有限合伙）。

2025年6月30日，厦门市美桐十一期股权投资合伙企业（有限合伙）与东莞科创知识产权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定厦门市美桐十一期股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有的公司0.2365%股权（对应注册资本17.3613万元）以514.3025万元的价格转让给东莞科创知识产权投资合伙企业（有限合伙）。

2025年6月30日，新余德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙）（曾用名成都德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙））（以下简称“德利润兴”）与东莞科创知识产权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定德利润兴将其持有的公司0.0463%股权（对应注册资本3.3958万元）以100.5955万元的价格转让给东莞科创知识产权投资合伙企业（有限合伙）。

2025年6月30日，德利润兴与东莞科创接力创业投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定德利润兴将其持有的公司0.6898%股权（对应注册资本50.6355万元）以1,500.00万元的价格转让给东莞科创接力创业投资合伙企业（有限合伙）。

2025年7月7日，德利润兴与东莞市柏凯物业投资有限公司签署《股权转让协议》，约定德利润兴将其持有的公司0.4599%股权（对应注册资本33.7570万元）以1,000.00万元的价格转让给东莞市柏凯物业投资有限公司。

2025年7月16日，德利润兴与江苏南通元禾璞华战新创业投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定德利润兴将其持有的公司2.2993%股权（对应注册资本168.7848万元）以5,000.00万元的价格转让给江苏南通元禾璞华战新创业投资合伙企业（有限合伙），分两次完成转让：首次转让所持公司1.6555%股权（对应注册资本121.5251万元），转让对价为3,600.00万元；第二次转让所持公司0.6438%股权（对应注册资本47.2597万元），转让对价为1,400.00万元。

2025年7月31日，德利润兴与宁波越秀甬元股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定德利润兴将其持有的公司1.3796%股权（对应注册资本101.2710万元）以3,000.00万元的价格转让给宁波越秀甬元股权投资合伙企业（有限合伙）。

2025年7月31日，德利润兴与广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定德利润兴将其持有的公司1.3796%股权（对应注册资本101.2710万元）以3,000.00万元的价格转让给广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）。

2025年8月8日，德利润兴与天津韦豪泰达海河股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定德利润兴将其持有的公司0.4599%股权（对应注册资本33.7570万元）以1,000.00万元的价格转让给天津韦豪泰达海河股权投资合伙企业（有限合伙）。

2025年8月8日，德利润兴与宁波韦豪镇鑫一期创业投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定德利润兴将其持有的公司0.4599%股权（对应注册资本33.7570万元）以1,000.00万元的价格转让给宁波韦豪镇鑫一期创业投资合伙企业（有限合伙）。

2025 年 10 月 29 日，德利润兴与珠海德聚中广创业投资基金合伙企业(有限合伙)签署《股权转让协议》，约定德利润兴将其持有的公司 1.0655%股权（对应注册资本 78.2163 万元）以 2,317.0406 万元的价格转让给珠海德聚中广创业投资基金合伙企业(有限合伙)。

2025 年 12 月 31 日，王延鲲与海盐盍昊臻选股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定王延鲲将其持有的公司 2.7592%股权（对应注册资本 202.5420 万元）以 6,000.00 万元的价格转让给海盐盍昊臻选股权投资合伙企业（有限合伙）。

2025 年 12 月 31 日，王延鲲与湖北五方九派股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股权转让协议》，约定王延鲲将其持有的公司 0.6898%股权（对应注册资本 50.6355 万元）以 1,500.00 万元的价格转让给湖北五方九派股权投资合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
黄成生	2,195.8344	29.9131
余珩	1,063.8091	14.4919
王延鲲	715.7052	9.7498
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	678.7867	9.2469
英特尔亚太研发有限公司	349.4335	4.7602
全德学镂科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	232.9557	3.1735
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	125.0396	1.7034
杭州九州舜创股权投资合伙企业（有限合伙）	91.1439	1.2416
鹏鼎控股投资(深圳)有限公司	75.9532	1.0347
青岛生润私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	60.7626	0.8277
嘉兴鑫弘元通创业投资合伙企业（有限合伙）	60.7626	0.8277
东莞勤合创业投资中心（有限合伙）	45.5719	0.6208
深圳市勤道东创投资合伙企业（有限合伙）	45.5719	0.6208
东莞科创智造专精与特创新创业投资合伙企业（有限合伙）	45.5719	0.6208
天津高梧启明创业投资合伙企业（有限合伙）	45.5719	0.6208
全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）	42.3556	0.5770
苏明	39.4957	0.5380
广东省半导体及集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）	36.4576	0.4967
苏州邦信同盈创业投资合伙企业（有限合伙）	30.3813	0.4139
深圳市立夏一号创业投资合伙企业（有限合伙）	30.3813	0.4139
南通全德学镂科芯二期创投基金管理合伙企业（有限合伙）	15.1906	0.2069
深圳昆仑鼎天投资有限公司	15.1906	0.2069
上海厚雪私募投资基金合伙企业（有限合伙）	15.1906	0.2069
广州创盈健科投资合伙企业（有限合伙）	3.6173	0.0493
厦门汇桥科创二期股权投资合伙企业（有限合伙）	101.2710	1.3796
广东立湾股权投资合伙企业（有限合伙）	50.6355	0.6898

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
宁波高易三期创业投资合伙企业（有限合伙）	33.7570	0.4599
宁波立湾倍增五号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	70.8897	0.9657
广东远智芯创业投资合伙企业(有限合伙)	118.1495	1.6095
东莞市东证常平新兴产业股权投资企业（有限合伙）	16.8785	0.2299
东莞科创接力创业投资合伙企业（有限合伙）	50.6355	0.6898
东莞科创知识产权投资合伙企业（有限合伙）	33.7570	0.4599
东莞市柏凯物业投资有限公司	33.7570	0.4599
江苏南通元禾璞华战新创业投资合伙企业（有限合伙）	168.7848	2.2993
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	101.2710	1.3796
宁波越秀甬元股权投资合伙企业（有限合伙）	101.2710	1.3796
天津韦豪泰达海河股权投资合伙企业（有限合伙）	33.7570	0.4599
宁波韦豪镇鑫一期创业投资合伙企业（有限合伙）	33.7570	0.4599
珠海德聚中广创业投资基金合伙企业(有限合伙)	78.2163	1.0655
海盐黎昊臻选股权投资合伙企业（有限合伙）	202.5420	2.7592
湖北五方九派股权投资合伙企业（有限合伙）	50.6355	0.6898
合计	7,340.70	100.00

4. 注册地和总部地址

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91441900MA4UP9LB6X 的营业执照，注册资本为 7,340.70 万元，注册地址：广东省东莞市石排镇向沙路石排段 14 号，总部地址：广东省东莞市石排镇向沙路石排段 14 号。

(一) 公司业务性质和主要经营活动

本公司的主要经营活动为：专注于电子专用高分子材料的研发、生产和销售，主要为客户提供电子胶粘剂产品及配套应用方案，掌握从“原材料开发与修饰”到“配方及工艺开发”的全套技术工艺。电子胶粘剂广泛用于电子相关产品的电子元器件保护、电气连接、结构粘接和密封、热管理、电磁屏蔽等场景，其性能和质量直接决定了终端产品的性能表现、可靠性、生产成本及效率，是下游智能终端、新能源、半导体、通信等产业发展不可或缺的关键材料。

(二)合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 17 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
1 青岛德聚胶接技术有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
2 苏州美科泰制程电子科技有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
3 Colltech North America	全资子公司	一级	100%	100%
3-1 CollTech South Asia PTE	全资子公司	二级	100%	100%
3-1-1 CollTech Malaysia SDN. BHD	全资子公司	三级	100%	100%

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
4 CollTech Europe GmbH.	全资子公司	一级	100%	100%
5 CollTech Technology Co.,Ltd	全资子公司	一级	100%	100%
6 深圳市美科泰科技有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
6-1 美科泰贸易有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
6-2 上海濠茂科技有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
7 上海锐朗光电材料有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
8 南通德聚半导体材料有限公司	控股子公司	一级	61.33%	61.33%
9 南通德聚精密膜材料有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
10 江苏德聚新材料科技有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
10-1 德聚化学材料（深圳）有限公司	全资子公司	二级	100%	100%
11 如东德聚胶粘技术有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
12 广州德聚埔材半导体技术有限公司	控股子公司	一级	60.00%	60.00%

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 4 户，减少 2 户，其中：

报告期内新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
如东德聚胶粘技术有限公司	设立
德聚化学材料（深圳）有限公司	设立
CollTech South Asia PTE	设立
CollTech Malaysia SDN. BHD	设立

报告期内不再纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
广州德聚埔材半导体技术有限公司	注销
德聚化学材料（深圳）有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、在其他主体中的权益”。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2026 年 5 月 10 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度、2024 年度、2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的编制期间是 2025 年度、2024 年度以及 2023 年。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，

同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑

所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票组合	出票人未经权威性的信用评级，或出票人历史上发生过票据违约，存在一定信用损失风险，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力存在不确定性

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合一：合并范围内关联方	合并范围内关联方往来款项
组合二：账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内	5.00	5.00	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00	20.00	20.00
3—4年	30.00	30.00	30.00	30.00
4—5年	50.00	50.00	50.00	50.00
5年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在

一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合一：银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级较高的银行
组合二：商业承兑汇票组合	除银行承兑汇票之外的应收票据
组合三：账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合一：合并范围内关联方	合并范围内关联方往来款项
组合二：账龄分析法组合	包括除上述组合之外的其他应收款项

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的半成品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本等。

（2）发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

（3）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、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独立的主营经营地区；（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计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期

股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面

价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	直线法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	直线法	4-5	5	19.00-23.75
电子及其他设备	直线法	3-10	5	9.50-31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

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

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用权证有效期限	按土地权证有效期估计	直线法分期平均摊销
专利权	3-10	预计受益期限	直线法分期平均摊销
非专有技术	3-20	预计受益期限	直线法分期平均摊销
软件	3-10	合同约定年限或预计受益期限	直线法分期平均摊销
商标	8	预计受益期限	直线法分期平均摊销

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

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；开发阶段为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。

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

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

本公司开发阶段支出资本化在同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：开发项目立项完成且预计能形成产生经济利益的研发技术产品时。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产

负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费及软件服务费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、合同负债

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

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

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

非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

24、预计负债

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。

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。

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

25、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

（1）收入的确认一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

公司主要销售电子胶粘剂等电子专用高分子材料，公司收入确认的具体方法为：

①内销部分

1) 电子胶粘剂等电子专用高分子材料及配套材料销售

按签收确认收入：根据合同（订单）约定，在与客户约定的交货地点将货物交付客户，在取得客户签收确认的签收单据时确认销售收入；

按对账确认收入：根据合同（订单）约定，在与客户约定的交货地点将货物交付客户，在与客户约定的对账日，将上一对账日至本期对账日期间客户验收的货物进行核对，在取得客户对账确认的对账单据时确认销售收入。其中，对于寄售的客户，按客户要求送至指定仓库，在客户实际领用并取得客户对账确认的对账单据时确认销售收入。

2) 电子胶粘剂配套设备销售

在设备交付客户并经客户安装验收后，取得客户确认的设备验收单据时确认销售收入。

3) 电子胶粘剂配套设备租赁

公司根据双方约定的租赁期间，按租赁期分期确认销售收入。

②外销部分

对于外销的产品：公司采用 FOB 或 CIF 方式出口的，公司将货物运至出口港并报关装船后，公司以取得货运提单或海关核准的报关单据时确认销售收入；对于指定收货地点的外销客户，公司将货物运至客户指定地点，取得客户或客户指定承运人收货确认的签收单据或承运人出具的货运提单时确认销售收入。

28、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。

29、政府补助

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

31、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

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

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

32、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的核销其他应收款	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 2%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 5%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”、“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”。	无	递延所得税资产、递延所得税负债	5,729,737.38
2	本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”。	无	无	无
3	本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的规定“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。	无	无	无

①执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，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”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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 2021 年度提前施行该事项相关的会计处理：“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

1) 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

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2023 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2023 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 12 月 31 日 原列报金额	累积影响金额	2023 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	11,396,030.72	-5,729,737.38	5,666,293.34
递延所得税负债	8,766,327.54	-5,729,737.38	3,036,590.16

2) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

执行解释 16 号关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理的规定对本报告期内财务报表无重大影响。

3) 关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

执行解释 16 号关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理对本报告期内财务报表无重大影响。

②执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本报告期内财务报表无重大影响。

③执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”），解释 18 号“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号的规定。

执行“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”对本报告期内财务报表无重大影响。

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	以境内销售，提供加工、修理修配劳务的销售额	13%	-
	以有形动产租赁服务	13%	-
	以不动产租赁服务	9%	-
	应税销售服务销售额	6%	-
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%	-
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	-
教育费附加	实缴流转税税额	3%	-
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	-
房产税	房产原值的 70%或租金收入	12%或 1.2%	-

除下属主体外，合并范围内其他主体均按照 25%税率缴纳企业所得税：

纳税主体名称	所得税税率
广东德聚技术股份有限公司、青岛德聚胶接技术有限公司（2023 年至 2024 年）、上海锐朗光电材料有限公司、南通德聚半导体材料有限公司（2024 年至 2025 年）	15%
Colltech North America、CollTech Europe GmbH、CollTech Technology Co.,Ltd、CollTech South Asia PTE、CollTech Malaysia SDN. BHD	境外注册的公司按境外所得税法执行
美科泰贸易有限公司	不超过 200 万港币的应评税利润按 8.25%，应评税利润中超过 200 万港币的部分按 16.5%
苏州美科泰制程电子科技有限公司（2025 年）、广州德聚埔材半导体技术有限公司（2023 年至 2024 年）	按照小型微利企业优惠税率执行

2、税收优惠及批文

（1）本公司 2021 年 12 月 20 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202144005735，有效期三年)，2023 年享受 15%的企业所得税优惠税率。本公司 2024 年 12 月 11 日取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202444010004，有效期三年)，2024 年至 2025 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

（2）本公司之子公司青岛德聚胶接技术有限公司 2022 年 12 月 14 日取得了青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202237102158，有效期三年)，2023 年至 2024 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

（3）本公司之子公司上海锐朗光电材料有限公司 2021 年 11 月 18 日收到上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202131001357，有效期三年)，2023 年享受 15%的企业所得税优惠税率。本公司之子公司上海锐朗光电材料有限公司 2024 年 12 月 4 日收到上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR202431002149，有效期三年)，2024 年至 2025 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

（4）本公司之子公司南通德聚半导体材料有限公司 2024 年 12 月 16 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为

GR202432013749, 有效期三年), 2024 年至 2025 年享受 15%的企业所得税优惠税率。

(5) 根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额, 按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司之子公司苏州美科泰制程电子科技有限公司 2025 年享受小型微利企业税收优惠、广州德聚埔材半导体技术有限公司 2023 年至 2024 年享受小型微利企业税收优惠。

(6) 根据香港特别行政区《2018 年税务(修订)(第 3 号)条例》的规定, 美科泰贸易有限公司自报告期开始的课税年度采用两级制税率, 不超过 200 万港币的应评税利润按 8.25%的利得税率, 应评税利润中超过 200 万港币的部分按 16.5%的利得税率。

(7) 根据 2023 年 9 月 3 日《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)的相关规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日可享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
库存现金	48,239.97	45,250.76	23,695.08
银行存款	71,134,654.91	48,934,721.18	276,202,671.64
合 计	71,182,894.88	48,979,971.94	276,226,366.72
其中: 存放在境外的款项总额	18,614,125.22	8,454,338.44	9,922,537.70
其中: 存放在境外且资金汇回受到限制的款项	-	-	-

2、交易性金融资产

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	214,468,841.01	56,532,615.88	7,132,614.03
其中: 结构性存款及理财产品	214,468,841.01	56,532,615.88	7,132,614.03
合 计	214,468,841.01	56,532,615.88	7,132,614.03
其中: 重分类至其他非流动金融资产的部分	-	-	-

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
银行承兑汇票(含财务公司)	3,090,004.82	2,774,571.82	4,871,302.97
商业承兑汇票	258,314.00	140,346.00	242,904.00
小 计	3,348,318.82	2,914,917.82	5,114,206.97
减: 坏账准备	42,347.68	45,734.49	12,145.20
合 计	3,305,971.14	2,869,183.33	5,102,061.77

(2) 年(期)末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2025-12-31		2024-12-31		2023-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	--	1,684,838.45	--	2,061,617.82	--	382,183.30
商业承兑汇票	--	--	--	--	--	124,932.00
合 计	--	1,684,838.45	--	2,061,617.82	--	507,115.30

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2025-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	3,348,318.82	100.00	42,347.68	1.26	3,305,971.14
其中：商业承兑汇票	258,314.00	7.71	12,915.70	5.00	245,398.30
银行承兑汇票（含财务公司）	3,090,004.82	92.29	29,431.98	0.95	3,060,572.84
合 计	3,348,318.82	100.00	42,347.68	1.26	3,305,971.14

(续)

类 别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	2,914,917.82	100.00	45,734.49	1.57	2,869,183.33
其中：商业承兑汇票	140,346.00	4.81	7,017.30	5.00	133,328.70
银行承兑汇票（含财务公司）	2,774,571.82	95.19	38,717.19	1.40	2,735,854.63
合 计	2,914,917.82	100.00	45,734.49	1.57	2,869,183.33

(续)

类 别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	5,114,206.97	100.00	12,145.20	0.24	5,102,061.77
其中：商业承兑汇票	242,904.00	4.75	12,145.20	5.00	230,758.80
银行承兑汇票（含财务公司）	4,871,302.97	95.25	-	-	4,871,302.97
合 计	5,114,206.97	100.00	12,145.20	0.24	5,102,061.77

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2025-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	258,314.00	12,915.70	5.00
银行承兑汇票（含财务公司）	588,639.60	29,431.98	5.00
合 计	846,953.60	42,347.68	5.00

（续）

项 目	2024-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	140,346.00	7,017.30	5.00
银行承兑汇票（含财务公司）	774,343.80	38,717.19	5.00
合 计	914,689.80	45,734.49	5.00

（续）

项 目	2023-12-31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	242,904.00	12,145.20	5.00
合 计	242,904.00	12,145.20	5.00

（4）坏账准备的情况

年度/期间	类别	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025 年	商业承兑汇票	7,017.30	12,915.70	7,017.30	-	-	12,915.70
	银行承兑汇票（含财务公司）	38,717.19	29,431.98	38,717.19	-	-	29,431.98
	合 计	45,734.49	42,347.68	45,734.49	-	-	42,347.68
2024 年	商业承兑汇票	12,145.20	7,017.30	12,145.20	-	-	7,017.30
	银行承兑汇票（含财务公司）	-	38,717.19	-	-	-	38,717.19
	合 计	12,145.20	45,734.49	12,145.20	-	-	45,734.49
2023 年	商业承兑汇票	193,922.18	12,145.20	193,922.18	-	-	12,145.20
	合 计	193,922.18	12,145.20	193,922.18	-	-	12,145.20

4、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年以内	162,044,572.29	152,455,150.11	155,046,164.46
1—2 年	163,872.60	295,685.28	54,840.00
2—3 年	-	16,800.00	84,420.00
3—4 年	16,800.00	30,440.00	77,660.35
4—5 年	1,200.00	77,660.35	193,380.00
5 年以上	219,486.25	187,212.21	68,930.00

账 龄	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
小 计	162,445,931.14	153,062,947.95	155,525,394.81
减：坏账准备	8,343,742.12	7,924,128.42	8,017,399.52
合 计	154,102,189.02	145,138,819.53	147,507,995.29

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2025-12-31				
	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的应收账款	25,600.00	0.02	25,600.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	162,420,331.14	99.98	8,318,142.12	5.12	154,102,189.02
其中：账龄分析法	162,420,331.14	99.98	8,318,142.12	5.12	154,102,189.02
合 计	162,445,931.14	100.00	8,343,742.12	5.14	154,102,189.02

(续)

类 别	2024-12-31				
	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的应收账款	100,226.31	0.07	100,226.31	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	152,962,721.64	99.93	7,823,902.11	5.11	145,138,819.53
其中：账龄分析法	152,962,721.64	99.93	7,823,902.11	5.11	145,138,819.53
合 计	153,062,947.95	100.00	7,924,128.42	5.18	145,138,819.53

(续)

类 别	2023-12-31				
	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的应收账款	100,226.31	0.06	100,226.31	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	155,425,168.50	99.94	7,917,173.21	5.09	147,507,995.29
其中：账龄分析法	155,425,168.50	99.94	7,917,173.21	5.09	147,507,995.29
合 计	155,525,394.81	100.00	8,017,399.52	5.16	147,507,995.29

①年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2025-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
安徽国晶微电子有限公司	25,600.00	25,600.00	100.00	预计无法收回
合 计	25,600.00	25,600.00	——	——

(续)

应收账款（按单位）	2024-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
通威太阳能（合肥）有限公司	24,986.31	24,986.31	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	2024-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
深圳市垦鑫达科技有限公司	20,400.00	20,400.00	100.00	预计无法收回
安徽国晶微电子有限公司	25,600.00	25,600.00	100.00	预计无法收回
沃特维（义乌）实验室有限公司	15,200.00	15,200.00	100.00	预计无法收回
东莞绿境通讯技术有限公司	14,040.00	14,040.00	100.00	预计无法收回
合 计	100,226.31	100,226.31	——	——

(续)

应收账款（按单位）	2023-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
通威太阳能（合肥）有限公司	24,986.31	24,986.31	100.00	预计无法收回
深圳市垦鑫达科技有限公司	20,400.00	20,400.00	100.00	预计无法收回
安徽国晶微电子有限公司	25,600.00	25,600.00	100.00	预计无法收回
沃特维（义乌）实验室有限公司	15,200.00	15,200.00	100.00	预计无法收回
东莞绿境通讯技术有限公司	14,040.00	14,040.00	100.00	预计无法收回
合 计	100,226.31	100,226.31	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2025-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	162,044,572.29	8,102,228.61	5.00
1—2年	163,872.60	16,387.26	10.00
2—3年	--	--	-
3—4年	16,800.00	5,040.00	30.00
4—5年	1,200.00	600.00	50.00
5年以上	193,886.25	193,886.25	100.00
合 计	162,420,331.14	8,318,142.12	5.12

(续)

项 目	2024-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	152,455,150.11	7,622,757.50	5.00
1—2年	295,685.28	29,568.53	10.00
2—3年	16,800.00	3,360.00	20.00
3—4年	1,200.00	360.00	30.00
4—5年	52,060.35	26,030.18	50.00
5年以上	141,825.90	141,825.90	100.00
合 计	152,962,721.64	7,823,902.11	5.11

(续)

项 目	2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	155,046,164.46	7,752,308.25	5.00
1—2 年	54,840.00	5,484.00	10.00
2—3 年	55,180.00	11,036.00	20.00
3—4 年	52,060.35	15,618.11	30.00
4—5 年	168,393.69	84,196.85	50.00
5 年以上	48,530.00	48,530.00	100.00
合 计	155,425,168.50	7,917,173.21	5.09

（3）坏账准备的情况

年度/期间	类别	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动（汇率）	
2025 年	单项计提	100,226.31	-		74,626.31	-	25,600.00
	账龄组合	7,823,902.11	511,509.41	-	-	-17,269.40	8,318,142.12
	合 计	7,924,128.42	511,509.41	-	74,626.31	-17,269.40	8,343,742.12
2024 年	单项计提	100,226.31	-	-	-	-	100,226.31
	账龄组合	7,917,173.21	-	5,903.31	91,597.79	4,230.00	7,823,902.11
	合 计	8,017,399.52	-	5,903.31	91,597.79	4,230.00	7,924,128.42
2023 年	单项计提	70,986.31	29,240.00	-	-	-	100,226.31
	账龄组合	7,186,980.46	762,000.83	-	40,028.07	8,219.99	7,917,173.21
	合 计	7,257,966.77	791,240.83	-	40,028.07	8,219.99	8,017,399.52

（4）实际核销的应收账款情况

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
实际核销的应收账款	74,626.31	91,597.79	40,028.07

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日				
	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(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
立讯精密	33,464,551.02	-	33,464,551.02	20.26	1,673,227.55
东山精密	30,243,968.72	482,280.00	30,726,248.72	18.60	1,536,312.44
安费诺（东亚）有限公司	17,347,241.17	-	17,347,241.17	10.50	867,362.06
鹏鼎控股	11,230,514.90	482,510.00	11,713,024.90	7.09	585,651.25
富士康	9,082,878.97	-	9,082,878.97	5.50	454,143.95
合计	101,369,154.78	964,790.00	102,333,944.78	61.95	5,116,697.25

（续）

单位名称	2024 年 12 月 31 日				
	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(%)	已计提应收账款和合同 资产坏账准备余额
东山精密	36,189,279.38	66,000.00	36,255,279.38	23.60	1,812,763.97
立讯精密	25,723,431.78	-	25,723,431.78	16.74	1,286,171.59
安费诺（东亚）有限公司	19,003,475.12	-	19,003,475.12	12.37	950,173.76
和硕科技	9,021,762.61	-	9,021,762.61	5.87	451,088.13
鹏鼎控股	7,977,731.26	450,870.00	8,428,601.26	5.49	421,430.06
合计	97,915,680.15	516,870.00	98,432,550.15	64.07	4,921,627.51

（续）

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	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 (%)	已计提应收账款和合同 资产坏账准备余额
东山精密	41,973,628.08	405,600.00	42,379,228.08	27.17	2,118,961.40
鹏鼎控股	20,468,659.54	-	20,468,659.54	13.12	1,023,432.98
立讯精密	13,747,479.89	-	13,747,479.89	8.81	687,373.99
旗胜电子	9,905,502.34	-	9,905,502.34	6.35	495,275.12
安费诺（东亚）有限公司	9,529,032.43	-	9,529,032.43	6.11	476,451.62
合计	95,624,302.28	405,600.00	96,029,902.28	61.56	4,801,495.11

注：上表中客户名称均系包含受其同一实际控制人控制企业的合并计算口径数据。

5、应收款项融资

（1）应收款项融资各期末余额情况

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
银行承兑汇票	6,455,475.27	4,788,964.81	26,915,245.68
合 计	6,455,475.27	4,788,964.81	26,915,245.68

（2）应收款项融资各年（期）增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

2025 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	8,864,874.87	-
合 计	8,864,874.87	-

（续）

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	14,409,154.66	-
合 计	14,409,154.66	-

(续)

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	447,265.60	-
合 计	447,265.60	-

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2025-12-31		2024-12-31		2023-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,767,302.07	99.57	10,494,214.66	97.65	2,478,961.53	97.69
1—2 年	18,724.78	0.39	252,508.91	2.35	58,500.00	2.31
2—3 年	2,000.00	0.04	-	-	-	-
合 计	4,788,026.85	100.00	10,746,723.57	100.00	2,537,461.53	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025-12-31	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
埃赛力达（沈阳）特种光源有限公司	553,207.37	11.55
南通钰福物业管理有限公司	522,231.93	10.91
东莞市赋策信息服务有限公司	400,000.00	8.35
东莞市日合化工有限公司	313,729.20	6.55
上海西博化学有限公司	246,600.00	5.15
合 计	2,035,768.50	42.51

(续)

单位名称	2024-12-31	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
苏州华旭自动化设备有限公司	7,145,000.00	66.49
埃赛力达（沈阳）特种光源有限公司	1,794,358.00	16.70
深圳市能佳自动化设备有限公司	380,020.00	3.54
JC INTERNATIONAL CORPORATION	335,487.40	3.12
北京中知星原知识产权代理事务所（普通合伙）	310,879.30	2.89
合 计	9,965,744.70	92.74

(续)

单位名称	2023-12-31	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
北京福思深德贸易有限公司	400,000.00	15.76
昆山鸿仕达智能科技股份有限公司	232,960.66	9.18

单位名称	2023-12-31	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
中能智能装备(深圳)有限公司	161,332.76	6.36
南通钰福物业管理有限公司	150,000.00	5.91
上海格意涵会展服务有限公司	135,148.51	5.33
合计	1,079,441.93	42.54

注：上表中供应商名称均系包含受其同一实际控制人控制企业的合并计算口径数据。

7、其他应收款

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
其他应收款	1,726,135.61	1,304,810.79	2,714,650.23
合 计	1,726,135.61	1,304,810.79	2,714,650.23

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年以内	1,220,803.02	813,258.40	1,889,541.13
1 至 2 年	196,787.40	237,960.16	970,196.73
2 至 3 年	180,266.51	355,805.84	2,000.00
3 至 4 年	348,644.14	2,000.00	64,013.00
4 至 5 年	2,000.00	64,013.00	-
5 年以上	68,513.00	4,500.00	4,500.00
小 计	2,017,014.07	1,477,537.40	2,930,250.86
减：坏账准备	290,878.46	172,726.61	215,600.63
合 计	1,726,135.61	1,304,810.79	2,714,650.23

②按款项性质分类情况

款项性质	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
保证金、押金	1,382,720.79	863,332.38	1,661,123.43
备用金	-	20,000.00	-
往来款项	-	-	425,956.20
代垫社保、公积金	563,631.95	526,160.28	539,511.02
其他	70,661.33	68,044.74	303,660.21
小 计	2,017,014.07	1,477,537.40	2,930,250.86
减：坏账准备	290,878.46	172,726.61	215,600.63
合 计	1,726,135.61	1,304,810.79	2,714,650.23

③ 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,220,803.02	61,040.19	5.00
1—2 年	196,787.40	19,678.72	10.00

账龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3 年	180,266.51	36,053.31	20.00
3—4 年	348,644.14	104,593.24	30.00
4—5 年	2,000.00	1,000.00	50.00
5 年以上	68,513.00	68,513.00	100.00
合计	2,017,014.07	290,878.46	14.42

(续)

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	813,258.40	40,662.94	5.00
1—2 年	237,960.16	23,796.00	10.00
2—3 年	355,805.84	71,161.17	20.00
3—4 年	2,000.00	600.00	30.00
4—5 年	64,013.00	32,006.50	50.00
5 年以上	4,500.00	4,500.00	100.00
合计	1,477,537.40	172,726.61	11.69

(续)

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,889,541.13	94,477.03	5.00
1—2 年	970,196.73	97,019.70	10.00
2—3 年	2,000.00	400.00	20.00
3—4 年	64,013.00	19,203.90	30.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	4,500.00	4,500.00	100.00
合计	2,930,250.86	215,600.63	7.36

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额	172,726.61	-	-	172,726.61
2024 年 12 月 31 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	118,616.04	-	-	118,616.04

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）	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
外币报表折算差额	-464.19	-	-	-464.19
2025 年 12 月 31 日余额	290,878.46	-	-	290,878.46

(续)

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 12 月 31 日余额	215,600.63	-	-	215,600.63
2023 年 12 月 31 日账面余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	42,052.59	-	-	42,052.59
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
外币报表折算差额	-821.43	-	-	-821.43
2024 年 12 月 31 日余额	172,726.61	-	-	172,726.61

(续)

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	217,395.26	-	-	217,395.26
2023 年 1 月 1 日账面余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-	-	-
本年转回	1,858.40	-	-	1,858.40
本年转销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年核销	-	-	-	-
外币报表折算差额	63.77	-	-	63.77
2023 年 12 月 31 日余额	215,600.63	-	-	215,600.63

⑤按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

A、2025 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
苏州高铁新城车联网技术有限公司	押金	311,396.40	1 年以内	15.44	15,569.82
如东鼎洋建设投资有限公司	保证金	115,355.99	1-2 年	8.72	23,639.75
		60,520.73	2-3 年		
Koo Tiek Realty Sdn. Bhd	保证金	163,667.54	1 年以内	8.11	8,183.38
KOATSU GAS KOGYO CO., LTD.	保证金	134,391.00	3-4 年	6.66	40,317.30
上海国际中小企业城发展有限公司	押金	30,000.00	1-2 年	5.45	19,000.00
		80,000.00	2-3 年		
合计		895,331.66		44.38	106,710.25

B、2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
如东鼎洋建设投资有限公司	保证金	115,355.99	1 年以内	11.90	11,819.87
		60,520.73	1-2 年		
KOATSU GAS KOGYO CO., LTD.	保证金	138,699.00	2-3 年	9.39	27,739.80
上海国际中小企业城发展有限公司	押金	30,000.00	1 年以内	7.44	9,500.00
		80,000.00	1-2 年		
江苏伟熙置业发展有限公司	保证金	71,212.00	1-2 年	4.82	7,121.20
深圳市宝安区税务局	其他（出口退税）	65,767.32	1 年以内	4.45	3,288.37
合计		561,555.04		38.00	59,469.24

C、2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
中安云谷（广东）产业孵化科技有限公司	保证金	183,112.74	1 年以内	23.10	58,519.56
		493,639.20	1-2 年		
久崇(南通)实业发展有限公司	往来款	425,956.20	1 年以内	14.54	21,297.81
深圳市宝安区税务局	其他（出口退税）	300,536.41	1 年以内	10.26	15,026.82

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
KOATSU GAS KOGYO CO., LTD.	保证金	150,639.00	1-2 年	5.14	15,063.90
东莞市乐盈物业管理有限公司	保证金	140,040.00	1-2 年	4.78	14,004.00
合计		1,693,923.55		57.82	123,912.09

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2025-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,279,182.64	1,667,751.41	12,611,431.23
半成品	3,649,874.74	166,708.56	3,483,166.18
库存商品	12,795,486.22	2,982,096.93	9,813,389.29
周转材料及低值易耗品	536,772.91	-	536,772.91
发出商品	6,587,567.19	364,004.87	6,223,562.32
合同履约成本	172,811.11	-	172,811.11
合 计	38,021,694.81	5,180,561.77	32,841,133.04

(续)

项 目	2024-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,818,106.33	1,234,148.75	11,583,957.58
半成品	2,578,205.97	119,151.34	2,459,054.63
库存商品	11,977,402.49	1,120,235.73	10,857,166.76
周转材料及低值易耗品	457,043.43	-	457,043.43
发出商品	4,758,955.34	256,324.45	4,502,630.89
合同履约成本	170,183.67	-	170,183.67
合 计	32,759,897.23	2,729,860.27	30,030,036.96

(续)

	2023-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,162,906.28	873,990.30	13,288,915.98
半成品	1,250,079.94	173,221.80	1,076,858.14
库存商品	7,749,203.20	1,154,645.56	6,594,557.64
周转材料及低值易耗品	256,695.66	-	256,695.66
发出商品	5,321,215.52	475,827.00	4,845,388.52
合同履约成本	131,164.27	-	131,164.27
合 计	28,871,264.87	2,677,684.66	26,193,580.21

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	2024-12-31	2025 年增加金额		2025 年减少金额			2025-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,234,148.75	897,399.51	-	-	463,714.29	82.56	1,667,751.41
半成品	119,151.34	365,119.14	-	-	317,561.92	-	166,708.56
库存商品	1,120,235.73	4,432,997.59	-	-	2,601,660.68	30,524.29	2,982,096.93
周转材料及低值易耗品	-	3,785.96	-	-	3,785.96	-	-
发出商品	256,324.45	363,709.75	-	-	256,029.33	-	364,004.87
合 计	2,729,860.27	6,063,011.95	-	-	3,642,752.18	30,441.73	5,180,561.77

(续)

项 目	2023-12-31	2024 年增加金额		2024 年减少金额			2024-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	873,990.30	774,346.25	-	10,986.83	403,211.94	-10.97	1,234,148.75
半成品	173,221.80	363,511.20	-	-	417,626.39	-44.73	119,151.34
库存商品	1,154,645.56	2,524,076.56	-	10,403.36	2,548,156.54	-73.51	1,120,235.73
发出商品	475,827.00	181,916.02	-	-	401,418.57	-	256,324.45
合 计	2,677,684.66	3,843,850.03	-	21,390.19	3,770,413.44	-129.21	2,729,860.27

(续)

项 目	2023-1-1	2023 年增加金额		2023 年减少金额			2023-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	733,285.37	648,512.96	-	2,212.39	505,595.64	-	873,990.30
半成品	173,335.84	502,299.15	-	676.09	501,737.10	-	173,221.80
库存商品	1,011,831.14	3,107,871.14	-	-	2,965,359.96	-303.24	1,154,645.56
发出商品	401,563.67	475,138.10	-	-	400,874.77	-	475,827.00
合 计	2,320,016.02	4,733,821.35	-	2,888.48	4,373,567.47	-303.24	2,677,684.66

9、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	2025-12-31			2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	2,728,780.00	136,439.00	2,592,341.00	592,945.00	31,897.25	561,047.75	450,600.00	22,530.00	428,070.00
合 计	2,728,780.00	136,439.00	2,592,341.00	592,945.00	31,897.25	561,047.75	450,600.00	22,530.00	428,070.00

(2) 按账龄披露

账 龄	2025-12-31 余额	2024-12-31 余额	2023-12-31 余额
1 年以内	2,728,780.00	547,945.00	450,600.00
1-2 年	-	45,000.00	-
小 计	2,728,780.00	592,945.00	450,600.00
减：坏账准备	136,439.00	31,897.25	22,530.00
合 计	2,592,341.00	561,047.75	428,070.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2025-12-31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	2,728,780.00	100.00	136,439.00	5.00	2,592,341.00
其中：按账龄组合	2,728,780.00	100.00	136,439.00	5.00	2,592,341.00
合 计	2,728,780.00	100.00	136,439.00	5.00	2,592,341.00

(续)

类 别	2024-12-31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	592,945.00	100.00	31,897.25	5.38	561,047.75
其中：按账龄组合	592,945.00	100.00	31,897.25	5.38	561,047.75
合 计	592,945.00	100.00	31,897.25	5.38	561,047.75

(续)

类 别	2023-12-31 余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的合同资产	450,600.00	100.00	22,530.00	5.00	428,070.00
其中：按账龄组合	450,600.00	100.00	22,530.00	5.00	428,070.00
合 计	450,600.00	100.00	22,530.00	5.00	428,070.00

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项 目	2025-12-31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,728,780.00	136,439.00	5.00
合 计	2,728,780.00	136,439.00	5.00

(续)

项 目	2024-12-31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	547,945.00	27,397.25	5.00
1-2 年	45,000.00	4,500.00	10.00
合 计	592,945.00	31,897.25	5.38

(续)

项 目	2023-12-31 余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	450,600.00	22,530.00	5.00
合 计	450,600.00	22,530.00	5.00

(4) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025 年	31,897.25	104,541.75	-	-	-	136,439.00
2024 年	22,530.00	9,367.25	-	-	-	31,897.25
2023 年	18,047.39	4,482.61	-	-	-	22,530.00

10、一年内到期的非流动资产

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31	备注
一年内到期的长协定存及利息	43,916,699.42	-	-	-
合 计	43,916,699.42	-	-	-

11、其他流动资产

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
一年内到期的定期、定息存款及利息	59,275,866.07	182,716,650.66	33,390,198.80
净额法确认收入的贸易产品	17,305,104.52	21,672,747.78	10,674,121.29
留抵及待抵扣税额	14,666,842.74	12,779,827.00	8,730,632.03
待摊费用	346,560.56	526,854.28	588,962.59
预缴税费及其他	431,955.54	117,321.09	482,720.07
IPO 发行费	-	-	3,106,603.77
合 计	92,026,329.43	217,813,400.81	56,973,238.55

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

①2025 年情况

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2024-12-31 余额	18,849,079.65	18,849,079.65
2、2025 年增加金额	-	-
3、2025 年减少金额	-	-
4、2025-12-31 余额	18,849,079.65	18,849,079.65
二、累计折旧和累计摊销		
1、2024-12-31 余额	4,033,641.56	4,033,641.56
2、2025 年增加金额	505,432.44	505,432.44
(1) 计提或摊销	505,432.44	505,432.44

项 目	房屋、建筑物	合 计
3、2025 年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4、2025-12-31 余额	4,539,074.00	4,539,074.00
三、减值准备		
1、2024-12-31 余额	-	-
2、2025 年增加金额	-	-
3、2025 年减少金额	-	-
4、2025-12-31 余额	-	-
四、账面价值		
1、2025-12-31 账面价值	14,310,005.65	14,310,005.65
2、2024-12-31 账面价值	14,815,438.09	14,815,438.09

②2024 年度情况

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023-12-31 余额	18,849,079.65	18,849,079.65
2、2024 年增加金额	-	-
3、2024 年减少金额	-	-
4、2024-12-31 余额	18,849,079.65	18,849,079.65
二、累计折旧和累计摊销		
1、2023-12-31 余额	3,528,209.12	3,528,209.12
2、2024 年增加金额	505,432.44	505,432.44
（1）计提或摊销	505,432.44	505,432.44
3、2024 年减少金额	-	-
4、2024-12-31 余额	4,033,641.56	4,033,641.56
三、减值准备		
1、2023-12-31 余额	-	-
2、2024 年增加金额	-	-
3、2024 年减少金额	-	-
4、2024-12-31 余额	-	-
四、账面价值		
1、2024-12-31 账面价值	14,815,438.09	14,815,438.09
2、2023-12-31 账面价值	15,320,870.53	15,320,870.53

③2023 年度情况

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023-1-1 余额	18,849,079.65	18,849,079.65

项 目	房屋、建筑物	合 计
2、2023 年增加金额	-	-
3、2023 年减少金额	-	-
4、2023-12-31 余额	18,849,079.65	18,849,079.65
二、累计折旧和累计摊销		
1、2023-1-1 余额	3,022,776.68	3,022,776.68
2、2023 年增加金额	505,432.44	505,432.44
（1）计提或摊销	505,432.44	505,432.44
3、2023 年减少金额	--	--
4、2023-12-31 余额	3,528,209.12	3,528,209.12
三、减值准备		
1、2023-1-1 余额	-	-
2、2023 年增加金额	-	-
3、2023 年减少金额	-	-
4、2023-12-31 余额	-	-
四、账面价值		
1、2023-12-31 账面价值	15,320,870.53	15,320,870.53
2、2023-1-1 账面价值	15,826,302.97	15,826,302.97

13、固定资产

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
固定资产	345,438,960.64	281,871,361.90	137,569,512.35
固定资产清理	-	-	-
减：减值准备	-	-	-
合 计	345,438,960.64	281,871,361.90	137,569,512.35

（1）固定资产

①固定资产情况

A、2025 年情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2024-12-31 余额	210,116,854.76	109,641,474.46	4,462,799.71	12,098,175.59	336,319,304.52
2、2025 年增加金额	65,523,983.14	24,828,418.01	290,442.47	5,437,489.00	96,080,332.62
（1）购置	--	24,969,134.16	290,442.47	2,709,006.66	27,968,583.29
（2）在建工程转入	65,571,374.06	-	-	2,743,668.02	68,315,042.08
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）外币报表折算差额	-47,390.92	-140,716.15	-	-15,185.68	-203,292.75
3、2025 年减少金额	1,988,232.76	2,395,901.04	1,193,308.72	174,802.50	5,752,245.02
（1）处置或报废	869,027.23	2,395,901.04	1,193,308.72	174,802.50	4,633,039.49
（2）其他	1,119,205.53	-	-	-	1,119,205.53

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
4、2025-12-31 余额	273,652,605.14	132,073,991.43	3,559,933.46	17,360,862.09	426,647,392.12
二、累计折旧					
1、2024-12-31 余额	12,999,867.86	30,127,853.65	3,035,308.06	8,284,913.05	54,447,942.62
2、2025 年增加金额	10,017,315.25	16,797,416.78	527,321.28	2,152,400.97	29,494,454.28
（1）计提	10,022,721.11	16,813,016.31	527,321.28	2,158,754.86	29,521,813.56
（2）外币报表折算差额	-5,405.86	-15,599.53	-	-6,353.89	-27,359.28
3、2025 年减少金额	71,467.35	1,489,960.56	1,011,944.49	160,593.02	2,733,965.42
（1）处置或报废	71,467.35	1,489,960.56	1,011,944.49	160,593.02	2,733,965.42
4、2025-12-31 余额	22,945,715.76	45,435,309.87	2,550,684.85	10,276,721.00	81,208,431.48
三、减值准备					
1、2024-12-31 余额	-	-	-	-	-
2、2025 年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、2025 年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2025-12-31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2025-12-31 账面价值	250,706,889.38	86,638,681.56	1,009,248.61	7,084,141.09	345,438,960.64
2、2024-12-31 账面价值	197,116,986.90	79,513,620.81	1,427,491.65	3,813,262.54	281,871,361.90

B、2024 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2023-12-31 余额	73,907,028.89	81,633,921.00	4,213,153.69	10,962,637.27	170,716,740.85
2、2024 年增加金额	136,209,825.87	28,159,520.14	249,646.02	1,270,219.03	165,889,211.06
（1）购置	1,112,994.11	27,436,885.43	249,646.02	1,178,133.03	29,977,658.59
（2）在建工程转入	135,449,045.78	755,053.99	-	95,871.56	136,299,971.33
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）外币报表折算差额	-352,214.02	-32,419.28	-	-3,785.56	-388,418.86
3、2024 年减少金额	-	151,966.68	-	134,680.71	286,647.39
（1）处置或报废	-	151,966.68	-	134,680.71	286,647.39
4、2024-12-31 余额	210,116,854.76	109,641,474.46	4,462,799.71	12,098,175.59	336,319,304.52
二、累计折旧					
1、2023-12-31 余额	6,823,507.49	17,250,403.33	2,574,343.06	6,498,974.62	33,147,228.50
2、2024 年增加金额	6,176,360.37	12,934,159.66	460,965.00	1,911,207.84	21,482,692.87
（1）计提	6,199,723.59	12,936,759.30	460,965.00	1,912,828.17	21,510,276.06
（2）外币报表折算差额	-23,363.22	-2,599.64	-	-1,620.33	-27,583.19
3、2024 年减少金额	-	56,709.34	-	125,269.41	181,978.75
（1）处置或报废	-	56,709.34	-	125,269.41	181,978.75
4、2024-12-31 余额	12,999,867.86	30,127,853.65	3,035,308.06	8,284,913.05	54,447,942.62

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
三、减值准备					
1、2023-12-31 余额	-	-	-	-	-
2、2024 年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、2024 年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2024-12-31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、2024-12-31 账面价值	197,116,986.90	79,513,620.81	1,427,491.65	3,813,262.54	281,871,361.90
2、2023-12-31 账面价值	67,083,521.40	64,383,517.67	1,638,810.63	4,463,662.65	137,569,512.35

C、2023 年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、2023-1-1 余额	37,143,621.34	41,063,174.90	4,119,642.70	8,496,562.84	90,823,001.78
2、2023 年增加金额	36,763,407.55	40,758,966.30	464,332.09	2,631,244.82	80,617,950.76
（1）购置	19,610,631.14	27,937,710.32	464,332.09	2,630,326.58	50,643,000.13
（2）在建工程转入	17,175,207.09	12,827,660.80	-	-	30,002,867.89
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）外币报表折算差额	-22,430.68	-6,404.82	--	918.24	-27,917.26
3、2023 年减少金额	-	188,220.20	370,821.10	165,170.39	724,211.69
（1）处置或报废	-	188,220.20	370,821.10	165,170.39	724,211.69
4、2023-12-31 余额	73,907,028.89	81,633,921.00	4,213,153.69	10,962,637.27	170,716,740.85
二、累计折旧					
1、2023-1-1 余额	4,091,786.87	9,812,328.52	2,480,754.40	4,602,542.66	20,987,412.45
2、2023 年增加金额	2,731,720.62	7,477,046.26	439,718.27	2,048,925.28	12,697,410.43
（1）计提	2,731,842.77	7,482,220.26	439,718.27	2,046,613.78	12,700,395.08
（2）外币报表折算差额	-122.15	-5,174.00	-	2,311.50	-2,984.65
3、2023 年减少金额	-	38,971.45	346,129.61	152,493.32	537,594.38
（1）处置或报废	-	38,971.45	346,129.61	152,493.32	537,594.38
4、2023-12-31 余额	6,823,507.49	17,250,403.33	2,574,343.06	6,498,974.62	33,147,228.50
三、减值准备					
1、2023-1-1 余额	-	-	-	-	-
2、2023 年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、2023 年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、2023-12-31 余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1、2023-12-31 账面价值	67,083,521.40	64,383,517.67	1,638,810.63	4,463,662.65	137,569,512.35
2、2023-1-1 账面价值	33,051,834.47	31,250,846.38	1,638,888.30	3,894,020.18	69,835,589.33

14、在建工程

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
在建工程	117,513,659.40	95,416,455.31	130,441,726.85
工程物资	-	-	-
减：减值准备	-	-	-
合 计	117,513,659.40	95,416,455.31	130,441,726.85

(1) 在建工程**① 在建工程情况**

项 目	2025-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
德聚高端复合功能材料生产项目	117,513,659.40	-	117,513,659.40
合 计	117,513,659.40	-	117,513,659.40

(续)

项 目	2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
德聚二期工程增资扩产项目-基建	1,096,932.12	-	1,096,932.12
德聚二期工程增资扩产项目-装修	38,135,390.42	-	38,135,390.42
德聚高端复合功能材料生产项目	56,184,132.77	-	56,184,132.77
合 计	95,416,455.31	-	95,416,455.31

(续)

项 目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
德聚二期工程增资扩产项目-基建	109,823,027.44	-	109,823,027.44
德聚高端复合功能材料生产项目	4,817,368.54	-	4,817,368.54
德聚北方总部产研一体化项目(二期)	9,216,673.07	-	9,216,673.07
德聚高端半导体胶粘剂和胶膜项目	427,358.49	-	427,358.49
德聚如东研发中心项目	6,157,299.31	-	6,157,299.31
合 计	130,441,726.85	-	130,441,726.85

② 重要在建工程项目本期变动情况**A、2025 年变动情况**

项目名称	预算数	2024-12-31	2025 年增加 金额	2025 年转入 固定资产金额	2025 年其他 减少金额	2025-12-31
德聚二期工程增资扩产项目-装修	70,000,000.00	38,135,390.42	30,445,224.24	66,521,819.86	2,058,794.80	-
德聚二期工程增资扩产项目-基建	160,000,000.00	1,096,932.12	696,290.10	1,793,222.22	-	-

项目名称	预算数	2024-12-31	2025 年增加 金额	2025 年转入 固定资产金额	2025 年其他 减少金额	2025-12-31
德聚高端复合功能材料生产项目	250,000,000.00	56,184,132.77	61,329,526.63	-	-	117,513,659.40
合 计	480,000,000.00	95,416,455.31	92,471,040.97	68,315,042.08	2,058,794.80	117,513,659.40

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：2025 年利 息资本化金额	2025 年利息 资本化率 (%)	资金来源
德聚二期工程增资扩产项目-装修	95.00	95.00	79,404.43	-	-	自有资金+借款
德聚二期工程增资扩产项目-基建	97.00	97.00	1,157,301.18	-	-	自有资金+借款
德聚高端复合功能材料生产项目	47.00	47.00	1,827,269.73	1,496,378.11	2.65	自有资金+借款
合 计	-	-	3,063,975.34	1,496,378.11	-	

B、2024 年度变动情况

项目名称	预算数	2023-12-31	2024 年增加 金额	2024 年转入 固定资产金额	2024 年其他 减少金额	2024-12-31
德聚二期工程增资扩产项目-基建	160,000,000.00	109,823,027.44	27,573,876.01	136,299,971.33	-	1,096,932.12
德聚高端复合功能材料生产项目	250,000,000.00	4,817,368.54	51,366,764.23	-	-	56,184,132.77
德聚二期工程增资扩产项目-装修	70,000,000.00	-	38,135,390.42	-	-	38,135,390.42
德聚北方总部产研一体化项目(二期)	15,705,731.05	9,216,673.07	6,489,057.98	-	15,705,731.05	-
德聚如东研发中心项目	9,769,760.10	6,157,299.31	3,612,460.79	-	9,769,760.10	-
合 计	505,475,491.15	130,014,368.36	127,177,549.43	136,299,971.33	25,475,491.15	95,416,455.31

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：2024 年利 息资本化金额	2024 年利息 资本化率 (%)	资金来源
德聚二期工程增资扩产项目-基建	76.33	76.33	1,157,301.18	885,293.45	3.50	自有资金+借款
德聚高端复合功能材料生产项目	22.13	22.13	330,891.62	327,342.65	3.50	自有资金+借款
德聚二期工程增资扩产项目-装修	47.57	47.57	79,404.43	79,404.43	3.50	自有资金+借款
德聚北方总部产研一体化项目(二期)	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
德聚如东研发中心项目	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
合 计	-	-	1,567,597.23	1,292,040.53	-	

C、2023 年度变动情况

项目名称	预算数	2023-1-1	2023 年增加 金额	2023 年转入固 定资产金额	2023 年其他 减少金额	2023-12-31
德聚二期工程增资扩产项目-基建	160,000,000.00	13,040,048.60	96,782,978.84	-	-	109,823,027.44
德聚高端复合功能材料生产项目	250,000,000.00	650,000.00	4,167,368.54	-	-	4,817,368.54

项目名称	预算数	2023-1-1	2023 年增加 金额	2023 年转入固 定资产金额	2023 年其他 减少金额	2023-12-31
上海研发实验室装修工程	4,099,759.51	-	4,099,759.51	-	4,099,759.51	-
德聚北方总部产研一体化项目	17,575,766.85	10,617,282.44	6,958,484.41	-	17,575,766.85	-
德聚北方总部产研一体化项目(二期)	15,705,731.05	-	9,216,673.07	-	-	9,216,673.07
德聚华东区域总部高端半导体材料研发中心项目工程	150,000,000.00	352,396.06	29,371,741.84	27,841,083.36	1,883,054.54	-
德聚如东研发中心项目	46,000,000.00	-	6,157,299.31	-	-	6,157,299.31
上海锐朗 B03 装修工程	2,200,000.00	-	2,161,784.53	2,161,784.53	-	-
合 计	645,581,257.41	24,659,727.10	158,916,090.05	30,002,867.89	23,558,580.90	130,014,368.36

(续)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：2023 年利 息资本化金额	2023 年利息 资本化率 (%)	资金来源
德聚二期工程增资扩产项目-基建	68.64	68.64	272,007.73	272,007.73	3.85	自有资金+借款
德聚高端复合功能材料生产项目	1.93	1.93	3,548.97	3,548.97	3.85	自有资金+借款
上海研发实验室装修工程	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
德聚北方总部产研一体化项目	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
德聚北方总部产研一体化项目(二期)	58.68	58.68	-	-	-	自有资金
德聚华东区域总部高端半导体材料研发中心项目工程	19.82	19.82	-	-	-	自有资金
德聚如东研发中心项目	13.39	13.39	-	-	-	自有资金
上海锐朗 B03 装修工程	98.26	100.00	-	-	-	自有资金
合 计	-	-	275,556.70	275,556.70	-	

15、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2024-12-31 余额	72,795,286.87	72,795,286.87
2、2025 年增加金额	3,250,045.97	3,250,045.97
(1) 新增租赁	3,211,189.61	3,211,189.61
(2) 外币报表折算差额	38,856.36	38,856.36
3、2025 年减少金额	5,104,404.30	5,104,404.30
(1) 租赁到期	89,474.12	89,474.12
(2) 租赁变更	5,014,930.18	5,014,930.18
4、2025-12-31 余额	70,940,928.54	70,940,928.54

项 目	房屋及建筑物	合 计
二、累计折旧		
1、2024-12-31 余额	11,458,786.25	11,458,786.25
2、2025 年增加金额	5,844,021.93	5,844,021.93
(1) 计提	5,835,077.60	5,835,077.60
(2) 外币报表折算差额	8,944.33	8,944.33
3、2025 年减少金额	2,202,487.37	2,202,487.37
(1) 租赁到期	89,474.12	89,474.12
(2) 租赁变更	2,113,013.25	2,113,013.25
4、2025-12-31 余额	15,100,320.81	15,100,320.81
三、减值准备		
1、2024-12-31 余额	-	-
2、2025 年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、2025 年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、2025-12-31 余额	-	-
四、账面价值		
1、2025-12-31 账面价值	55,840,607.73	55,840,607.73
2、2024-12-31 账面价值	61,336,500.62	61,336,500.62

(续)

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023-12-31 余额	96,111,272.34	96,111,272.34
2、2024 年增加金额	1,956,438.75	1,956,438.75
(1) 新增租赁	1,969,883.15	1,969,883.15
(2) 外币报表折算差额	-13,444.40	-13,444.40
3、2024 年减少金额	25,272,424.22	25,272,424.22
(1) 租赁到期	1,308,203.46	1,308,203.46
(2) 租赁变更	23,964,220.76	23,964,220.76
4、2024-12-31 余额	72,795,286.87	72,795,286.87
二、累计折旧		
1、2023-12-31 余额	11,615,251.87	11,615,251.87
2、2024 年增加金额	8,536,048.82	8,536,048.82
(1) 计提	8,543,328.18	8,543,328.18
(2) 外币报表折算差额	-7,279.36	-7,279.36
3、2024 年减少金额	8,692,514.44	8,692,514.44
(1) 租赁到期	1,308,203.46	1,308,203.46
(2) 租赁变更	7,384,310.98	7,384,310.98

项 目	房屋及建筑物	合 计
4、2024-12-31 余额	11,458,786.25	11,458,786.25
三、减值准备		
1、2023-12-31 余额	-	-
2、2024 年增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、2024 年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、2024-12-31 末余额	-	-
四、账面价值		
1、2024-12-31 账面价值	61,336,500.62	61,336,500.62
2、2023-12-31 账面价值	84,496,020.47	84,496,020.47

(续)

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2023-1-1 余额	44,252,872.27	44,252,872.27
2、2023 年增加金额	51,858,400.07	51,858,400.07
（1）新增租赁	51,768,830.90	51,768,830.90
（2）外币报表折算差额	89,569.17	89,569.17
3、2023 年减少金额	-	-
（1）租赁到期	-	-
（2）租赁变更		
4、2023-12-31 余额	96,111,272.34	96,111,272.34
二、累计折旧		
1、2023-1-1 余额	4,557,297.08	4,557,297.08
2、2023 年增加金额	7,057,954.79	7,057,954.79
（1）计提	7,050,022.07	7,050,022.07
（2）外币报表折算差额	7,932.72	7,932.72
3、2023 年减少金额	-	-
（1）租赁到期	-	-
（2）租赁变更	-	-
4、2023-12-31 余额	11,615,251.87	11,615,251.87
三、减值准备		
1、2023-1-1 余额	-	-
2、2023 年增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、2023 年减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、2023-12-31 末余额	-	-

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1、2023-12-31 账面价值	84,496,020.47	84,496,020.47
2、2023-1-1 账面价值	39,695,575.19	39,695,575.19

16、无形资产

(1) 无形资产情况

①2025 年情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1、2024-12-31 余额	47,846,395.40	1,300,000.00	8,649,056.60	1,986,251.03	12,600.00	59,794,303.03
2、2025 年增加金额	-	-	-	529,468.45	-	529,468.45
(1) 购置	-	-	-	529,468.45	-	529,468.45
(2) 内部研发	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、2025 年减少金额	-	-	-	4,422.88	-	4,422.88
(1) 处置	-	-	-	4,422.88	-	4,422.88
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-	-
4、2025-12-31 余额	47,846,395.40	1,300,000.00	8,649,056.60	2,511,296.60	12,600.00	60,319,348.60
二、累计摊销						
1、2024-12-31 余额	2,251,794.96	367,200.08	546,863.58	844,069.18	1,968.75	4,011,896.55
2、2025 年增加金额	1,313,064.24	163,287.50	449,905.68	343,882.14	787.50	2,270,927.06
(1) 计提	1,313,064.24	163,287.50	449,905.68	343,882.14	787.50	2,270,927.06
3、2025 年减少金额	-	-	-	4,422.88	-	4,422.88
(1) 处置	-	-	-	4,422.88	-	4,422.88
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-	-
4、2025-12-31 余额	3,564,859.20	530,487.58	996,769.26	1,183,528.44	2,756.25	6,278,400.73
三、减值准备						
1、2024-12-31 余额	-	-	-	-	-	-
2、2025 年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、2025 年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4、2025-12-31 余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2025-12-31 账面价值	44,281,536.20	769,512.42	7,652,287.34	1,327,768.16	9,843.75	54,040,947.87
2、2024-12-31 账面价值	45,594,600.44	932,799.92	8,102,193.02	1,142,181.85	10,631.25	55,782,406.48

②2024 年度情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1、2023-12-31 余额	28,602,987.80	1,300,000.00	349,056.60	1,613,728.65	12,600.00	31,878,373.05
2、2024 年增加金额	19,243,407.60	-	8,300,000.00	372,522.38	--	27,915,929.98
（1）购置	19,243,407.60	-	8,300,000.00	372,522.38	--	27,915,929.98
（2）内部研发	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、2024 年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-	-
4、2024-12-31 余额	47,846,395.40	1,300,000.00	8,649,056.60	1,986,251.03	12,600.00	59,794,303.03
二、累计摊销						
1、2023-12-31 余额	1,152,546.36	203,912.54	200,707.89	517,326.28	1,181.25	2,075,674.32
2、2024 年增加金额	1,099,248.60	163,287.54	346,155.69	326,742.90	787.50	1,936,222.23
（1）计提	1,099,248.60	163,287.54	346,155.69	326,742.90	787.50	1,936,222.23
3、2024 年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
（2）失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-	-
4、2024-12-31 余额	2,251,794.96	367,200.08	546,863.58	844,069.18	1,968.75	4,011,896.55
三、减值准备						
1、2023-12-31 余额	-	-	-	-	-	-
2、2024 年增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-
3、2024 年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-
4、2024-12-31 余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2024-12-31 账面价值	45,594,600.44	932,799.92	8,102,193.02	1,142,181.85	10,631.25	55,782,406.48
2、2023-12-31 账面价值	27,450,441.44	1,096,087.46	148,348.71	1,096,402.37	11,418.75	29,802,698.73

③2023 年度情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1、2023-1-1 余额	10,577,987.80	1,300,000.00	349,056.60	1,193,340.00	12,600.00	13,432,984.40
2、2023 年增加金额	18,025,000.00	-	-	420,388.65	-	18,445,388.65
（1）购置	18,025,000.00	-	-	420,388.65	-	18,445,388.65
（2）内部研发	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3、2023 年减少金额	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-	-
4、2023-12-31 余额	28,602,987.80	1,300,000.00	349,056.60	1,613,728.65	12,600.00	31,878,373.05
二、累计摊销						
1、2023-1-1 余额	648,161.00	40,625.00	165,802.17	262,531.68	393.75	1,117,513.60
2、2023 年增加金额	504,385.36	163,287.54	34,905.72	254,794.60	787.50	958,160.72
(1) 计提	504,385.36	163,287.54	34,905.72	254,794.60	787.50	958,160.72
3、2023 年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-	-	-
4、2023-12-31 余额	1,152,546.36	203,912.54	200,707.89	517,326.28	1,181.25	2,075,674.32
三、减值准备						
1、2023-1-1 余额	-	-	-	-	-	-
2、2023 年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、2023 年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4、2023-12-31 余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、2023-12-31 账面价值	27,450,441.44	1,096,087.46	148,348.71	1,096,402.37	11,418.75	29,802,698.73
2、2023-1-1 账面价值	9,929,826.80	1,259,375.00	183,254.43	930,808.32	12,206.25	12,315,470.80

(1) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年（期）末账面价值	本年（期）摊销金额	受限原因
2025 年：			
土地使用权	8,996,474.96	311,117.28	银行借款抵押
合 计	8,996,474.96	311,117.28	
2024 年：			
土地使用权	9,307,592.24	311,117.28	银行借款抵押
合 计	9,307,592.24	311,117.28	

17、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024-12-31	2025 年增加		2025 年减少		2025-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市美科泰科技有限公司	33,323,956.86	-	-	-	-	33,323,956.86
上海锐朗光电材料有限公司	3,312,281.27	-	-	-	-	3,312,281.27
合 计	36,636,238.13	-	-	-	-	36,636,238.13

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023-12-31	2024 年增加		2024 年减少		2024-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市美科泰科技有限公司	33,323,956.86	-	-	-	-	33,323,956.86
上海锐朗光电材料有限公司	3,312,281.27	-	-	-	-	3,312,281.27
合 计	36,636,238.13	-	-	-	-	36,636,238.13

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023-1-1	2023 年增加		2023 年减少		2023-12-31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
深圳市美科泰科技有限公司	33,323,956.86	-	-	-	-	33,323,956.86
上海锐朗光电材料有限公司	3,312,281.27	-	-	-	-	3,312,281.27
合 计	36,636,238.13	-	-	-	-	36,636,238.13

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024-12-31	2025 年增加		2025 年减少		2025-12-31
		计提	其他	处置	其他	
深圳市美科泰科技有限公司	26,834,480.75	-	-	-	-	26,834,480.75
上海锐朗光电材料有限公司	3,312,281.27	-	-	-	-	3,312,281.27
合 计	30,146,762.02	-	-	-	-	30,146,762.02

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023-12-31	2024 年增加		2024 年减少		2024-12-31
		计提	其他	处置	其他	
深圳市美科泰科技有限公司	26,834,480.75	-	-	-	-	26,834,480.75
上海锐朗光电材料有限公司	3,312,281.27	-	-	-	-	3,312,281.27
合 计	30,146,762.02	-	-	-	-	30,146,762.02

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023-1-1	2023 年增加		2023 年减少		2023-12-31
		计提	其他	处置	其他	
深圳市美科泰科技有限公司	-	26,834,480.75	-	-	-	26,834,480.75
上海锐朗光电材料有限公司	-	3,312,281.27	-	-	-	3,312,281.27
合 计	-	30,146,762.02	-	-	-	30,146,762.02

(3) 商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

1) 本公司之子公司深圳市美科泰科技有限公司（或简称“美科泰科技”）2020 年 12 月 25 日纳入合并范围，美科泰科技主要系从事电子专用材料和设备的销售及服务，将与商誉相关的长期资产（包括固定资产、无形资产、长期待摊费用）作为资产组，非经营性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组内，资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

2) 本公司之子公司上海锐朗光电材料有限公司（或简称“锐朗光电”）2022 年 12 月 27 日纳入合并范围，锐朗光电主要系从事制造业，将与商誉相关的长期资产（包括固定资产、在建工程、

无形资产、长期待摊费用）作为资产组，非经营性资产、溢余资产以及付息债务均未包含在资产组内，资产组构成与资产组可回收金额口径一致。

（4）可收回金额的具体确定方法

报告期各期末，公司对深圳市美科泰科技有限公司、上海锐朗光电材料有限公司商誉进行减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值，即依据管理层制定的未来五年财务预算预计未来现金流量现值，超过五年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。

18、长期待摊费用

项 目	2024-12-31	2025 年			2025-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	45,934,066.13	8,041,068.88	6,802,965.25	-	47,172,169.76
服务费	239,889.67	439,056.60	203,480.32	-	475,465.95
合 计	46,173,955.80	8,480,125.48	7,006,445.57	-	47,647,635.71

（续）

项 目	2023-12-31	2024 年			2024-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	27,652,143.89	29,048,230.40	8,107,021.73	2,659,286.43	45,934,066.13
服务费	162,521.14	164,208.71	86,840.18	-	239,889.67
合 计	27,814,665.03	29,212,439.11	8,193,861.91	2,659,286.43	46,173,955.80

注：其他减少 2,659,286.43 元为公司下沙厂区提前退租长期待摊费用一次性摊销金额。

（续）

项 目	2023-1-1	2023 年			2023-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
装修费	3,889,571.07	27,967,836.90	4,205,264.08	-	27,652,143.89
服务费	101,210.07	132,743.36	71,432.29	-	162,521.14
合 计	3,990,781.14	28,100,580.26	4,276,696.37	-	27,814,665.03

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	2025-12-31		2024-12-31		2023-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,602,221.25	2,542,769.87	10,858,627.55	1,940,542.87	10,778,443.63	1,942,783.45
内部交易未实现利润	8,253,378.08	2,063,344.52	5,594,753.80	1,398,688.45	2,347,045.04	586,761.26
可抵扣亏损	101,011,561.20	19,041,371.17	64,807,654.04	10,741,329.49	29,256,814.38	5,780,257.73
租赁负债	61,971,368.74	12,853,590.83	65,310,316.06	10,459,044.53	86,517,155.49	14,718,746.60
递延收益	4,405,425.71	660,813.86	229,763.60	34,464.54	337,952.72	50,692.91
合 计	189,243,954.98	37,161,890.25	146,801,115.05	24,574,069.88	129,237,411.26	23,079,241.95

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2025-12-31		2024-12-31		2023-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	5,494,690.89	1,081,442.09	6,003,419.44	1,178,719.58	8,438,089.94	1,265,713.49
公允价值变动	2,764,845.02	452,771.11	540,080.60	119,688.85	132,614.03	33,153.51
使用权资产	53,920,901.76	11,256,212.41	58,837,102.30	9,449,260.32	81,967,183.66	13,953,264.55
境外子公司未分回利润	36,163,412.59	3,073,890.07	33,639,454.53	2,859,353.63	28,505,623.76	2,422,978.02
合 计	98,343,850.26	15,864,315.68	99,020,056.87	13,607,022.38	119,043,511.39	17,675,109.57

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2025-12-31		2024-12-31		2023-12-31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	11,708,983.52	25,452,906.73	9,568,949.17	15,005,120.71	13,986,418.06	9,092,823.89
递延所得税负债	11,708,983.52	4,155,332.16	9,568,949.17	4,038,073.21	13,986,418.06	3,688,691.51

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
资产减值准备	1,305,650.59	809,590.68	351,452.91
租赁负债	2,135,471.86	2,732,633.97	2,716,051.19
可抵扣亏损	32,443,841.74	33,504,907.92	19,321,706.48
合 计	35,884,964.19	37,047,132.57	22,389,210.58

20、其他非流动资产

项 目	2025-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	15,179,262.19	-	15,179,262.19
合 计	15,179,262.19	-	15,179,262.19

(续)

项 目	2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	16,441,367.79	-	16,441,367.79
一年以上的长协定存及利息	42,599,985.12	-	42,599,985.12
合 计	59,041,352.91	-	59,041,352.91

(续)

项 目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	14,310,094.37	-	14,310,094.37
预付土地购买款	3,740,000.00	-	3,740,000.00
合 计	18,050,094.37	-	18,050,094.37

21、所有权或使用权受限制的资产

项 目	2025-12-31 账面价值	2024-12-31 账面价值	2023-12-31 账面价值	受限原因
固定资产	136,507,234.02	143,962,421.60	11,979,912.23	银行借款抵押
无形资产	8,996,474.96	9,307,592.24	-	银行借款抵押
其他流动资产	-	10,000,000.00	-	定期存款用于票据担保
合 计	145,503,708.98	163,270,013.84	11,979,912.23	

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
抵押借款	-	1,698,597.67	1,896,779.89
合 计	-	1,698,597.67	1,896,779.89

注：本公司之子公司 CollTech Technology Co.,Ltd 与韩亚银行签订了抵押借款合同，借款金额为 3.44 亿韩元，借款用途：用于支付购房款。借款期限为 12 个月，从 2023 年 7 月 18 日起至 2024 年 7 月 18 日止，按月结息，结息日固定为每月的第 1 日，到期一次性偿还本金。该笔借款在 2024 年 7 月 18 日到期时续签一年，实际在 2025 年 3 月已还款。截止 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，上述借款余额折算人民币金额分别为 1,698,597.67 元、1,896,779.89 元，此笔借款为抵押借款。抵押物：房屋及其占用范围内的土地使用权。

23、应付票据

种 类	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
商业承兑汇票	-	10,000,000.00	-
合 计	-	10,000,000.00	-

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
应付材料款	10,834,446.15	13,051,776.07	12,478,052.28
应付工程款	23,620,208.40	35,898,414.03	27,107,861.83
应付设备款	1,515,858.73	3,362,841.07	5,249,029.24
应付服务费	3,687,294.56	1,558,862.92	3,136,219.04
应付其他款	2,641,093.65	2,432,266.16	1,052,318.61
合 计	42,298,901.49	56,304,160.25	49,023,481.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年（期）末余额	未偿还或未结转的原因
2025-12-31:		
中国二十二冶集团有限公司	2,920,925.96	在建工程总包服务商，尚未最终决算，未完全支付。
合 计	2,920,925.96	——

25、合同负债

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
预收货款	670,051.14	4,914,477.24	500,214.96
减：计入其他非流动负债	-	-	-
合 计	670,051.14	4,914,477.24	500,214.96

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2024-12-31	2025 年		2025-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	39,091,508.80	139,746,625.53	135,636,002.43	43,202,131.90
二、离职后福利-设定提存计划	191,341.66	9,200,760.47	9,187,221.66	204,880.47
三、辞退福利	431,681.63	42,942.00	474,623.63	-
合 计	39,714,532.09	148,990,328.00	145,297,847.72	43,407,012.37

(续)

项 目	2023-12-31	2024 年		2024-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	33,433,589.76	136,746,005.19	131,088,086.15	39,091,508.80
二、离职后福利-设定提存计划	213,862.33	8,788,322.67	8,810,843.34	191,341.66
三、辞退福利	82,671.00	2,795,057.58	2,446,046.95	431,681.63
合 计	33,730,123.09	148,329,385.44	142,344,976.44	39,714,532.09

(续)

项 目	2023-1-1	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	30,185,662.03	119,214,713.66	115,966,785.93	33,433,589.76
二、离职后福利-设定提存计划	76,312.63	7,222,919.67	7,085,369.97	213,862.33
三、辞退福利	117,000.00	319,224.00	353,553.00	82,671.00
合 计	30,378,974.66	126,756,857.33	123,405,708.90	33,730,123.09

(2) 短期薪酬列示

项 目	2024-12-31	2025 年		2025-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	38,988,305.07	128,871,504.72	124,771,781.86	43,088,027.93
2、职工福利费	-	3,958,175.55	3,958,175.55	-
3、社会保险费	103,203.73	4,127,731.15	4,116,830.91	114,103.97

项 目	2024-12-31	2025 年		2025-12-31
		增加	减少	
其中：医疗保险费	99,901.46	3,721,484.05	3,712,571.94	108,813.57
工伤保险费	3,117.66	318,951.02	316,964.79	5,103.89
生育保险费	184.61	87,296.08	87,294.18	186.51
4、住房公积金	-	2,727,912.49	2,727,912.49	-
5、工会经费和职工教育经费	-	61,301.62	61,301.62	-
合 计	39,091,508.80	139,746,625.53	135,636,002.43	43,202,131.90

(续)

项 目	2023-12-31	2024 年		2024-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	33,309,442.57	125,448,047.28	119,769,184.78	38,988,305.07
2、职工福利费	-	4,258,339.35	4,258,339.35	-
3、社会保险费	124,147.19	4,154,815.09	4,175,758.55	103,203.73
其中：医疗保险费	121,716.44	3,699,361.82	3,721,176.80	99,901.46
工伤保险费	1,882.51	373,484.64	372,249.49	3,117.66
生育保险费	548.24	81,968.63	82,332.26	184.61
4、住房公积金	-	2,755,503.88	2,755,503.88	-
5、工会经费和职工教育经费	-	129,299.59	129,299.59	-
合 计	33,433,589.76	136,746,005.19	131,088,086.15	39,091,508.80

(续)

项 目	2023-1-1	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,013,683.97	109,083,267.99	105,787,509.39	33,309,442.57
2、职工福利费	-	3,911,980.47	3,911,980.47	-
3、社会保险费	171,678.06	3,566,817.14	3,614,348.01	124,147.19
其中：医疗保险费	170,523.92	3,206,089.98	3,254,897.46	121,716.44
工伤保险费	1,007.60	161,735.39	160,860.48	1,882.51
生育保险费	146.54	198,991.77	198,590.07	548.24
4、住房公积金	300.00	2,421,830.28	2,422,130.28	-
5、工会经费和职工教育经费	-	230,817.78	230,817.78	-
合 计	30,185,662.03	119,214,713.66	115,966,785.93	33,433,589.76

(3) 设定提存计划列示

项 目	2024-12-31	2025 年		2025-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	185,122.31	8,358,100.78	8,345,911.43	197,311.66
2、失业保险费	6,219.35	354,768.69	353,419.23	7,568.81

项 目	2024-12-31	2025 年		2025-12-31
		增加	减少	
3、企业年金缴费	-	487,891.00	487,891.00	-
合 计	191,341.66	9,200,760.47	9,187,221.66	204,880.47

(续)

项 目	2023-12-31	2024 年		2024-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	207,979.96	8,133,744.28	8,156,601.93	185,122.31
2、失业保险费	5,882.37	364,952.74	364,615.76	6,219.35
3、企业年金缴费	-	289,625.65	289,625.65	-
合 计	213,862.33	8,788,322.67	8,810,843.34	191,341.66

(续)

项 目	2023-1-1	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险	74,128.86	6,755,765.70	6,621,914.60	207,979.96
2、失业保险费	2,183.77	252,346.17	248,647.57	5,882.37
3、企业年金缴费	-	214,807.80	214,807.80	-
合 计	76,312.63	7,222,919.67	7,085,369.97	213,862.33

27、应交税费

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
增值税	3,596,368.95	860,243.68	2,004,698.66
城市维护建设税	200,322.09	61,868.05	104,599.76
教育费附加	107,842.36	28,936.65	46,628.14
地方教育费附加	71,894.91	19,291.10	31,085.42
企业所得税	14,377,226.15	9,261,223.49	5,036,886.69
印花税	58,224.18	50,251.41	43,393.29
销售税	173,513.59	52,793.84	81,114.98
个人所得税	604,664.78	553,165.10	549,656.40
土地使用税	38,986.22	37,620.39	4,125.61
房产税	152,786.64	202,460.67	62,418.76
其他	20.63	1,239.54	954.50
合 计	19,381,850.50	11,129,093.92	7,965,562.21

注：销售税为子公司 Colltech North America 对外销售形成的税费。

28、其他应付款

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
其他应付款	2,454,526.32	1,792,355.49	2,260,451.34
合 计	2,454,526.32	1,792,355.49	2,260,451.34

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
押金	69,962.00	69,962.00	97,946.80
往来款	82,394.89	46,376.97	35,413.50
应付费用	2,302,169.43	1,676,016.52	2,127,091.04
合 计	2,454,526.32	1,792,355.49	2,260,451.34

29、一年内到期的非流动负债

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
一年内到期的长期借款	15,169,674.89	10,103,864.44	37,930.41
一年内到期的租赁负债	2,966,536.29	58,660,353.83	5,679,706.05
合 计	18,136,211.18	68,764,218.27	5,717,636.46

30、其他流动负债

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
待转销项税额	2,303,955.49	1,835,617.59	1,335,675.09
未终止确认应收票据	1,684,838.45	2,061,617.82	507,115.30
合 计	3,988,793.94	3,897,235.41	1,842,790.39

31、长期借款

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
抵押借款	138,850,000.00	97,120,000.00	35,960,000.00
未到期应计利息	169,674.89	103,864.44	37,930.41
减：一年内到期的长期借款	15,169,674.89	10,103,864.44	37,930.41
合 计	123,850,000.00	87,120,000.00	35,960,000.00

注：

1. 中国建设银行股份有限公司东莞市分行固定资产贷款

本公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行签订编号为 HTZ440770000GDZ02023N00F 的《固定资产借款合同》。借款总额为人民币 1.00 亿元，借款期限为 10 年，自 2023 年 7 月 31 日起至 2033 年 7 月 30 日止。借款利率按合同约定执行，按月结息，结息日为每月的第 20 日。

该借款专项用于工程项目的建设支出，包括支付项目工程款、工程相关费用、设备购置款等。根据合同约定，项目建设期为 2023 年至 2024 年，建设期内不归还本金，自 2025 年 3 月 21 日开始，每半年归还本金 500.00 万元。

截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款累计到账金额合计 9,712.00 万元，累计归还借款本金 1,000.00 万元，借款余额为 8,712.00 万元，其中，将于 2026 年到期的借款本金 1,000.00 万元，已在财务报表中重分类至“一年内到期的非流动负债”项目。

2. 中国建设银行股份有限公司东莞市分行与中信银行股份有限公司东莞分行银团贷款

本公司与中国建设银行股份有限公司东莞市分行、中信银行股份有限公司东莞分行签订编号为 DGYT【2024】8800-101-024 的《固定资产银团贷款合同》。借款总额为人民币 2.90 亿元，借款期限为 10 年，自 2024 年 11 月 25 日起至 2034 年 11 月 24 日止。按季结息，结息日为每季末月 21 日。

该借款专项用于工程项目的建设，包括支付项目工程款、工程相关费用、设备购置款等。根据合同约定，自 2026 年开始，每年按约定还款比例归还本金。

截至 2025 年 12 月 31 日，该笔借款累计到账金额合计 5,173.00 万元，尚未归还本金，借款余额为 5,173.00 万元。其中，将于 2026 年到期的借款本金 500.00 万元，已在财务报表中重分类至“一年内到期的非流动负债”项目。

32、租赁负债

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	5,338,770.74	63,982,440.08	9,386,156.61
1-2 年	4,299,504.81	2,116,211.16	64,066,076.68
2-3 年	56,186,747.25	1,833,740.50	6,617,920.83
3-4 年	746,174.18	986,296.02	5,023,201.47
4-5 年	764,791.49	746,174.18	2,903,467.59
5 年以上	1,959,851.03	2,955,842.93	9,715,870.15
租赁付款额总额小计	69,295,839.50	72,620,704.87	97,712,693.33
减：未确认融资费用	5,188,998.90	4,577,754.84	8,479,486.65
租赁付款额现值小计	64,106,840.60	68,042,950.03	89,233,206.68
减：一年内到期的租赁负债	2,966,536.29	58,660,353.83	5,679,706.05
合 计	61,140,304.31	9,382,596.20	83,553,500.63

33、递延收益

项 目	2024-12-31	2025 年		2025-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	229,763.60	4,850,000.00	674,337.89	4,405,425.71	收到项目补助
合 计	229,763.60	4,850,000.00	674,337.89	4,405,425.71	—

(续)

项 目	2023-12-31	2024 年		2024-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	337,952.72	-	108,189.12	229,763.60	收到项目补助
合 计	337,952.72	-	108,189.12	229,763.60	—

(续)

项 目	2023-1-1	2023 年		2023-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	-	365,000.00	27,047.28	337,952.72	收到项目补助
合 计	-	365,000.00	27,047.28	337,952.72	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2024-12-31	2025 年				2025-12-31	与资产/ 收益相关
		新增补助 金额	计入营业 外收入 金额	计入其他 收益金额	其他变动		
“专精特新”企业技 改项目	229,763.60	-	-	108,189.12	-	121,574.48	与资产相关
2024 年市重点领域研 发项目补助—关键技 术攻关项目中期评估 资助资金	-	2,000,000.00	-	-	300,000.00	1,700,000.00	与收益相关
重点“小巨人”实施 期补助资金	-	2,850,000.00	-	266,148.77	-	2,583,851.23	与收益相关
合 计	229,763.60	4,850,000.00	-	374,337.89	300,000.00	4,405,425.71	——

注：2024 年市重点领域研发项目补助—关键技术攻关项目中期评估资助资金的其他变动 300,000.00 元为项目共同合同方补助，由公司负责转款。

（续）

补助项目	2023-12-31	2024 年				2024-12-31	与资产/ 收益相关
		新增补助 金额	计入营业外 收入金额	计入其他 收益金额	其他变动		
“专精特新”企业技 改项目	337,952.72	-	-	108,189.12	-	229,763.60	与资产 相关
合 计	337,952.72	-	-	108,189.12	-	229,763.60	——

（续）

补助项目	2023-1-1	2023 年				2023-12-31	与资产/ 收益相关
		新增补助 金额	计入营业外 收入金额	计入其他收 益金额	其他变动		
“专精特新”企业技 改项目	-	365,000.00	-	27,047.28	-	337,952.72	与资产 相关
合 计	-	365,000.00	-	27,047.28	-	337,952.72	——

34、股本

（1）2025 年股本变动情况

投资者名称	2024/12/31	2025 年		2025/12/31	持股比例%
		增加	减少		
黄成生	21,958,344.00	-	-	21,958,344.00	29.9131
余珩	10,638,091.00	-	-	10,638,091.00	14.4919
王延鲲	10,014,122.00		2,857,070.00	7,157,052.00	9.7498
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业 （有限合伙）	6,787,867.00	-	-	6,787,867.00	9.2469
英特尔亚太研发有限公司	3,494,335.00	-	-	3,494,335.00	4.7602

投资者名称	2024/12/31	2025 年		2025/12/31	持股比例%
		增加	减少		
全德学镓科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	2,329,557.00	-	-	2,329,557.00	3.1735
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,250,396.00	-	-	1,250,396.00	1.7034
全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）	423,556.00	-	-	423,556.00	0.5770
鹏鼎控股投资(深圳)有限公司	759,532.00	-	-	759,532.00	1.0347
杭州九州舜创股权投资合伙企业（有限合伙）	911,439.00	-	-	911,439.00	1.2416
青岛生润私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	607,626.00	-	-	607,626.00	0.8277
嘉兴鑫弘元通创业投资合伙企业（有限合伙）	607,626.00	-	-	607,626.00	0.8277
东莞勤合创业投资中心（有限合伙）	455,719.00	-	-	455,719.00	0.6208
深圳市勤道东创投资合伙企业（有限合伙）	455,719.00	-	-	455,719.00	0.6208
东莞科创智造专精与特创新创业投资合伙企业（有限合伙）	455,719.00	-	-	455,719.00	0.6208
天津高梧启明创业投资合伙企业（有限合伙）	455,719.00	-	-	455,719.00	0.6208
苏明	394,957.00	-	-	394,957.00	0.5380
广东省半导体及集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）	364,576.00	-	-	364,576.00	0.4967
苏州邦信同盈创业投资合伙企业（有限合伙）	303,813.00	-	-	303,813.00	0.4139
深圳市立夏一号创业投资合伙企业（有限合伙）	303,813.00	-	-	303,813.00	0.4139
南通全德学镓科芯二期创投基金管理合伙企业（有限合伙）	151,906.00	-	-	151,906.00	0.2069
深圳昆仑鼎天投资有限公司	151,906.00	-	-	151,906.00	0.2069
上海厚雪私募投资基金合伙企业（有限合伙）	151,906.00	-	-	151,906.00	0.2069
广州创盈健科投资合伙企业（有限合伙）	36,173.00	-	-	36,173.00	0.0493
厦门汇桥科创二期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,012,710.00	-	-	1,012,710.00	1.3796
广东立湾股权投资合伙企业（有限合伙）	-	506,355.00	-	506,355.00	0.6898
宁波高易三期创业投资合伙企业（有限合伙）	-	337,570.00	-	337,570.00	0.4599
宁波立湾倍增五号创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	708,897.00	-	708,897.00	0.9657
广东远智芯创业投资合伙企业(有限合伙)	-	1,181,495.00	-	1,181,495.00	1.6095
东莞市东证常平新兴产业股权投资企业（有限合伙）	-	168,785.00	-	168,785.00	0.2299
东莞科创接力创业投资合伙企业（有限合伙）	-	506,355.00	-	506,355.00	0.6898
东莞科创知识产权投资合伙企业（有限合伙）	-	337,570.00	-	337,570.00	0.4599
东莞市柏凯物业投资有限公司	-	337,570.00	-	337,570.00	0.4599

投资者名称	2024/12/31	2025 年		2025/12/31	持股比例%
		增加	减少		
江苏南通元禾璞华战新创业投资合伙企业（有限合伙）	-	1,687,848.00	-	1,687,848.00	2.2993
广州国资国企创新投资基金合伙企业（有限合伙）	-	1,012,710.00	-	1,012,710.00	1.3796
宁波越秀甬元股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,012,710.00	-	1,012,710.00	1.3796
天津韦豪泰达海河股权投资合伙企业（有限合伙）	-	337,570.00	-	337,570.00	0.4599
宁波韦豪镇鑫一期创业投资合伙企业（有限合伙）	-	337,570.00	-	337,570.00	0.4599
珠海德聚中广创业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	782,163.00	-	782,163.00	1.0655
海盐懿吴臻选股权投资合伙企业（有限合伙）	-	2,025,420.00	-	2,025,420.00	2.7592
湖北五方九派股权投资合伙企业（有限合伙）	-	506,355.00	-	506,355.00	0.6898
新余德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙）（曾用名成都德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙））	6,048,454.00	-	6,048,454.00	-	-
赣州市御朗企业管理合伙企业（有限合伙）	552,387.00	-	552,387.00	-	-
厦门市美桐十一期股权投资合伙企业（有限合伙）	173,613.00	-	173,613.00	-	-
嘉兴弘玺股权投资合伙企业（有限合伙）	2,155,419.00	-	2,155,419.00	-	-
合计	73,407,000.00	11,786,943.00	11,786,943.00	73,407,000.00	100.00

(2) 2024 年度股本变动情况

投资者名称	2023/12/31	2024 年		2024/12/31	持股比例%
		增加	减少		
黄成生	21,958,344.00	-	-	21,958,344.00	29.9131
王延鲲	10,014,122.00	-	-	10,014,122.00	13.6419
余珩	10,638,091.00	-	-	10,638,091.00	14.4919
英特尔亚太研发有限公司	3,494,335.00	-	-	3,494,335.00	4.7602
全德学镭科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	2,329,557.00	-	-	2,329,557.00	3.1735
全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）	423,556.00	-	-	423,556.00	0.5770
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,250,396.00	-	-	1,250,396.00	1.7034
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,787,867.00	-	-	6,787,867.00	9.2469
成都德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙）	6,048,454.00	-	-	6,048,454.00	8.2396
赣州市御朗企业管理合伙企业（有限合伙）	552,387.00	-	-	552,387.00	0.7525
厦门市美桐十一期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,186,323.00	-	1,012,710.00	173,613.00	0.2365

投资者名称	2023/12/31	2024 年		2024/12/31	持股比例%
		增加	减少		
嘉兴弘玺股权投资合伙企业（有限合伙）	2,155,419.00	-	-	2,155,419.00	2.9363
鹏鼎控股投资(深圳)有限公司	759,532.00	-	-	759,532.00	1.0347
杭州九州舜创股权投资合伙企业（有限合伙）	911,439.00	-	-	911,439.00	1.2416
青岛生润私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	607,626.00	-	-	607,626.00	0.8277
嘉兴鑫弘元通创业投资合伙企业（有限合伙）	607,626.00	-	-	607,626.00	0.8277
东莞勤合创业投资中心（有限合伙）	455,719.00	-	-	455,719.00	0.6208
深圳市勤道东创投资合伙企业（有限合伙）	455,719.00	-	-	455,719.00	0.6208
东莞科创智造专精与特创新创业投资合伙企业（有限合伙）	455,719.00	-	-	455,719.00	0.6208
天津高梧启明创业投资合伙企业（有限合伙）	455,719.00	-	-	455,719.00	0.6208
苏明	394,957.00	-	-	394,957.00	0.5380
广东省半导体及集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）	364,576.00	-	-	364,576.00	0.4967
苏州邦信同盈创业投资合伙企业（有限合伙）	303,813.00	-	-	303,813.00	0.4139
深圳市立夏一号创业投资合伙企业（有限合伙）	303,813.00	-	-	303,813.00	0.4139
南通全德学镂科芯二期创投基金管理合伙企业（有限合伙）	151,906.00	-	-	151,906.00	0.2069
深圳昆仑鼎天投资有限公司	151,906.00	-	-	151,906.00	0.2069
上海厚雪私募投资基金合伙企业（有限合伙）	151,906.00	-	-	151,906.00	0.2069
广州创盈健科投资合伙企业（有限合伙）	36,173.00	-	-	36,173.00	0.0493
厦门汇桥科创二期股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,012,710.00	-	1,012,710.00	1.3796
合计	73,407,000.00	1,012,710.00	1,012,710.00	73,407,000.00	100.00

(3) 2023 年度股本变动情况

投资者名称	2023/1/1	2023 年		2023/12/31	持股比例%
		增加	减少		
黄成生	21,958,344.00	-	-	21,958,344.00	29.9131
王延鲲	10,868,857.00	-	854,735.00	10,014,122.00	13.6419
余珩	13,125,098.00	-	2,487,007.00	10,638,091.00	14.4919
英特尔亚太研发有限公司	3,494,335.00	-	-	3,494,335.00	4.7602
全德学镂科芯创业投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	2,329,557.00	-	-	2,329,557.00	3.1735
全德学亨芯创业投资（平潭）合伙企业（有限合伙）	423,556.00	-	-	423,556.00	0.5770
赣州市德悦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,250,396.00	-	-	1,250,396.00	1.7034

投资者名称	2023/1/1	2023 年		2023/12/31	持股比例%
		增加	减少		
赣州市德熙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,787,867.00	-	-	6,787,867.00	9.2469
成都德利润兴创业投资合伙企业（有限合伙）	6,048,454.00	-	-	6,048,454.00	8.2396
赣州市御朗企业管理合伙企业（有限合伙）	552,387.00	-	-	552,387.00	0.7525
厦门市美桐十一期股权投资合伙企业（有限合伙）	-	1,186,323.00	-	1,186,323.00	1.6161
嘉兴弘玺股权投资合伙企业（有限合伙）	-	2,155,419.00	-	2,155,419.00	2.9363
鹏鼎控股投资(深圳)有限公司	-	759,532.00	-	759,532.00	1.0347
杭州九州舜创股权投资合伙企业（有限合伙）	-	911,439.00	-	911,439.00	1.2416
青岛生润私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	607,626.00	-	607,626.00	0.8277
嘉兴鑫弘元通创业投资合伙企业（有限合伙）	-	607,626.00	-	607,626.00	0.8277
东莞勤合创业投资中心（有限合伙）	-	455,719.00	-	455,719.00	0.6208
深圳市勤道东创投资合伙企业（有限合伙）	-	455,719.00	-	455,719.00	0.6208
东莞科创智造专精与特创新创业投资合伙企业（有限合伙）	-	455,719.00	-	455,719.00	0.6208
天津高梧启明创业投资合伙企业（有限合伙）	-	455,719.00	-	455,719.00	0.6208
苏明	-	394,957.00	-	394,957.00	0.5380
广东省半导体及集成电路产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	364,576.00	-	364,576.00	0.4967
苏州邦信同盈创业投资合伙企业（有限合伙）	-	303,813.00	-	303,813.00	0.4139
深圳市立夏一号创业投资合伙企业（有限合伙）	-	303,813.00	-	303,813.00	0.4139
南通全德学镂科芯二期创投基金管理合伙企业（有限合伙）	-	151,906.00	-	151,906.00	0.2069
深圳昆仑鼎天投资有限公司	-	151,906.00	-	151,906.00	0.2069
上海厚雪私募投资基金合伙企业（有限合伙）	-	151,906.00	-	151,906.00	0.2069
广州创盈健科投资合伙企业（有限合伙）	-	36,173.00	-	36,173.00	0.0493
合计	66,838,851.00	9,909,891.00	3,341,742.00	73,407,000.00	100.00

35、资本公积

（1）2025 年资本公积变动情况

项 目	2024-12-31	2025 年		2025-12-31
		增加	减少	
股本溢价	636,164,876.66	-	-	636,164,876.66
其他资本公积	18,889,854.71	6,497,754.58	-	25,387,609.29
合 计	655,054,731.37	6,497,754.58	-	661,552,485.95

注：其他资本公积为对员工股权激励形成。

(2) 2024 年度资本公积变动情况

项 目	2023-12-31	2024 年		2024-12-31
		增加	减少	
股本溢价	634,434,240.90	1,730,635.76	-	636,164,876.66
其他资本公积	16,924,115.25	3,696,375.22	1,730,635.76	18,889,854.71
合 计	651,358,356.15	5,427,010.98	1,730,635.76	655,054,731.37

注：其他资本公积本期增加 369.64 万元为对员工股权激励形成，本期减少 173.06 万元为股权激励行权形成。

(3) 2023 年度资本公积变动情况

项 目	2023-1-1	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
股本溢价	275,702,561.61	358,731,679.29	-	634,434,240.90
其他资本公积	8,453,262.09	8,481,841.87	10,988.71	16,924,115.25
合 计	284,155,823.70	367,213,521.16	10,988.71	651,358,356.15

注：2023 年度资本溢价增加额，系：

- 1、股东以货币资金溢价增资，增资金额大于认购新增注册资本的部分计入资本公积，合计增加资本公积 20,962.25 万元；
- 2、公司整体变更设立股份有限公司，基准日净资产大于折股股本的金额计入资本公积，增加资本公积 14,906.34 万元；
- 3、根据股东债权债务豁免协议，股东债权债务豁免的 3.48 万元计入资本公积；
- 4、股权激励行权的部分从其他资本公积转入股本溢价 1.10 万元。

36、其他综合收益

(1) 2025 年其他综合收益变动情况

项目	2024-12-31	2025 年						2025-12-31
		本期 所得税前发 生额	减：前期 计入其他综 合收益当期 转入损益	减：前期 计入其他综 合收益当期 转入留存 收益	减：所 得税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属于 少数 股东	
将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	2,340,328.84	-1,096,613.20	-	-	-	-1,096,613.20	-	1,243,715.64
其他综合收益合计	2,340,328.84	-1,096,613.20	-	-	-	-1,096,613.20	-	1,243,715.64

(2) 2024 年度其他综合收益变动情况

项目	2023-12-31	2024 年						2024-12-31
		本期 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少数 股东	
将重分类进损 益的其他综合 收益								
外币财务报表 折算差额	2,110,508.13	229,820.71	-	-	-	229,820.71	-	2,340,328.84
其他综合收益 合计	2,110,508.13	229,820.71	-	-	-	229,820.71	-	2,340,328.84

（3）2023 年度其他综合收益变动情况

项目	2023-1-1	2023 年						2023-12-31
		本期 所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少数 股东	
将重分类进损 益的其他综合 收益								
外币财务报表 折算差额	1,826,387.32	284,120.81	-	-	-	284,120.81	-	2,110,508.13
其他综合收益 合计	1,826,387.32	284,120.81	-	-	-	284,120.81	-	2,110,508.13

37、盈余公积

（1）2025 年盈余公积变动情况

项 目	2024-12-31	2025 年		2025-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	16,454,219.25	12,694,185.91	-	29,148,405.16
合 计	16,454,219.25	12,694,185.91	-	29,148,405.16

（2）2024 年度盈余公积变动情况

项 目	2023-12-31	2024 年		2024-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	6,661,395.27	9,792,823.98	-	16,454,219.25
合 计	6,661,395.27	9,792,823.98	-	16,454,219.25

（3）2023 年度盈余公积变动情况

项 目	2023-1-1	2023 年		2023-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	25,158,232.62	6,611,044.87	25,107,882.22	6,661,395.27
合 计	25,158,232.62	6,611,044.87	25,107,882.22	6,661,395.27

注：2023 年度法定盈余公积减少 25,107,882.22 元系公司整体变更为股份公司，净资产折股所致。

38、未分配利润

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
调整前上年末未分配利润	115,605,957.87	53,749,187.51	215,650,804.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后年初未分配利润	115,605,957.87	53,749,187.51	215,650,804.83
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	127,839,742.86	71,649,594.34	44,664,994.83
减：提取法定盈余公积	12,694,185.91	9,792,823.98	6,611,044.87
应付股利	-	-	76,000,000.00
转增资本公积	-	-	123,955,567.28
加：盈余公积弥补亏损	-	-	-
年（期）末未分配利润	230,751,514.82	115,605,957.87	53,749,187.51

注：2023 年度转增资本公积 123,955,567.28 元系公司整体变更为股份公司，净资产折股所致。

39、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	2025 年		2024 年		2023 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	456,965,473.90	104,816,026.47	384,387,384.09	97,098,408.03	350,757,774.05	79,673,001.65
其他业务	899,545.69	553,230.37	503,088.36	563,621.17	634,374.61	466,179.70
合 计	457,865,019.59	105,369,256.84	384,890,472.45	97,662,029.20	351,392,148.66	80,139,181.35

（2）合同产生的收入情况

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
一、商品类型			
电子胶粘剂	444,513,620.46	376,101,184.43	344,807,676.14
配套设备与材料	12,251,349.02	8,038,683.48	5,679,140.86
其他	1,100,050.11	750,604.54	905,331.66
二、按经营地区分类			
境内收入	388,832,949.24	343,084,648.92	312,605,649.71
境外收入	69,032,070.35	41,805,823.53	38,786,498.95
三、按销售渠道分类			
直销	374,275,668.01	313,995,150.81	300,168,989.28
经销及贸易商销售	83,589,351.58	70,895,321.64	51,223,159.38
合 计	457,865,019.59	384,890,472.45	351,392,148.66

40、税金及附加

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
城市维护建设税	1,859,075.95	1,127,180.02	974,857.33
教育费附加	1,006,190.36	624,240.97	525,490.02

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
地方教育附加	670,793.59	416,160.67	350,326.62
土地使用税	177,670.81	115,838.14	28,780.35
房产税	2,181,474.84	1,152,170.41	548,589.96
印花税	261,604.35	352,938.46	370,441.46
车船税	10,232.51	6,663.95	7,750.94
其他	8,194.28	12,416.65	11,748.67
合 计	6,175,236.69	3,807,609.27	2,817,985.35

41、销售费用

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
职工薪酬	56,538,846.91	54,441,798.73	49,935,760.18
差旅费	5,418,783.26	6,067,214.78	5,951,486.99
业务招待费	3,401,609.44	3,027,542.17	3,106,121.85
折旧及摊销费	2,911,455.87	2,468,588.98	2,304,246.64
办公费	1,576,623.49	1,559,825.95	1,839,773.33
检测费	1,267,289.90	543,385.25	744,828.22
服务费	1,316,410.62	1,533,504.69	1,599,573.62
广告宣传费	691,727.51	1,102,924.90	564,712.71
租赁及物业费	340,337.34	254,667.59	465,487.20
其他	1,508,210.46	1,075,931.56	2,724,711.57
合 计	74,971,294.80	72,075,384.60	69,236,702.31

42、管理费用

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
职工薪酬	32,656,835.14	32,413,326.50	27,682,398.71
折旧及摊销费	10,707,583.07	12,578,207.57	4,707,169.37
股权激励	6,497,754.58	3,696,375.22	8,481,841.87
中介服务费	4,880,713.71	9,229,421.79	7,381,210.58
业务招待费	1,530,896.07	1,093,733.62	1,053,663.34
差旅费	1,499,030.72	1,882,569.36	2,921,893.50
办公费	1,504,228.69	1,699,458.16	1,747,690.98
租赁及物业费	1,074,901.43	546,248.85	559,769.20
其他	2,180,156.86	1,671,093.47	2,012,348.69
合 计	62,532,100.27	64,810,434.54	56,547,986.24

43、研发费用

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
直接人工	38,592,032.45	40,719,756.40	33,769,250.31
折旧及摊销	15,257,752.05	14,401,500.94	11,358,630.96
直接材料	7,813,280.70	5,839,979.54	5,968,954.67

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
差旅费	2,109,228.84	2,312,142.58	2,393,389.43
水电费	1,623,835.57	1,640,820.47	1,293,698.83
检测费	1,069,682.11	1,809,985.65	2,849,931.57
劳务及顾问费	455,538.72	614,031.72	319,529.08
租赁及物业费	326,734.26	391,389.75	319,144.48
委托开发费	-	400,000.00	340,000.00
其他费用	744,616.23	1,231,590.03	916,885.13
合 计	67,992,700.93	69,361,197.08	59,529,414.46

44、财务费用

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
利息费用	3,276,871.95	5,729,998.28	2,892,604.42
其中：未确认融资费用	803,466.82	3,869,707.46	2,402,847.26
减：利息收入	4,097,941.35	4,596,400.23	4,469,674.94
汇兑损益	1,260,992.46	-156,047.90	-1,186,679.02
银行手续费	157,770.87	170,404.12	215,670.12
合 计	597,693.93	1,147,954.27	-2,548,079.42

45、其他收益

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
政府补助	1,957,994.68	2,553,141.90	1,365,276.28
增值税加计抵减	885,501.02	1,353,912.62	847,174.00
个税手续费返还	185,397.16	416,672.37	71,767.24
合 计	3,028,892.86	4,323,726.89	2,284,217.52

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2025 年	2024 年	2023 年	与资产相关/ 与收益相关
“专精特新”企业技改项目	108,189.12	108,189.12	27,047.28	与资产相关
上海市松江区国有资产监督管理委员会企业扶持资金	-	-	420,000.00	与收益相关
南通市经济技术开发区财政局科创项目补贴款	-	-	150,000.00	与收益相关
高新技术企业政府补助	30,000.00	-	200,000.00	与收益相关
东莞市科学技术局 2023 年创新型企业研发投入补助	-	-	391,795.00	与收益相关
东莞市财政局石排分局创新人才研发人才和引进培养费	-	-	2,000.00	与收益相关
石排财政局支持企业稳产提质专项补助	-	-	165,434.00	与收益相关
东莞市工业和信息化局 2023 年东莞市“倍增计划”鼓励和支持企业兼并重组项目费	-	200,500.00	-	与收益相关
2022 年国家重点研发项目（广州黄埔）	-	500,000.00	-	与收益相关
东莞市商务局促进开放型经济高质量发展专项资金（境内专业展项目 2024）	-	24,000.00	-	与收益相关

补助项目	2025 年	2024 年	2023 年	与资产相关/ 与收益相关
社保局 2024 年稳岗返还款	-	43,085.39	-	与收益相关
2023 年国家、省知识产权示范（优势）企业奖金	-	200,000.00	-	与收益相关
东莞市科学技术局 2023 年东莞市工程技术研究中心绩效评估项目款	-	500,000.00	-	与收益相关
科技发展专项奖金	-	148,894.82	-	与收益相关
2024 年度青岛科技计划、重点人才工程、产业领军人才补助	-	272,200.00	-	与收益相关
上海市松江区经济委员会企业专项专精特新	-	200,000.00	-	与收益相关
引进外国人才补助	-	10,000.00	-	与收益相关
22-23 年人才公寓租金补贴	-	170,800.00	-	与收益相关
如东县人民政府鼓励企业转型升级补助	-	20,000.00	-	与收益相关
收到石排镇关于支持企业稳产提质专项补助	20,000.00	-	-	与收益相关
2023 年人才引进补贴	12,000.00	-	-	与收益相关
2024 年东莞市技能大师工作室（市）补助	100,000.00	-	-	与收益相关
2024 年高新技术企业认定奖励	10,000.00	-	-	与收益相关
2024 年广东省省级制造业单项冠军	100,000.00	-	-	与收益相关
重点“小巨人”实施期补助资金	266,148.77	-	-	与收益相关
2024 年度松江区高新技术企业认定专项补贴	25,000.00	-	-	与收益相关
2023 年相城区产学研合作奖补	2,700.00	-	-	与收益相关
南通市 2024 年度第二批省三星级上云企业补贴	30,000.00	-	-	与收益相关
南通市经济技术开发区财政局科创项目补贴款	50,000.00	-	-	与收益相关
南通市经济发展局 2025 年第一批科技资助及奖励资金	10,000.00	-	-	与收益相关
如东政府奖励-2023 年厂房租金补助	1,106,000.00	-	-	与收益相关
其他补助	87,956.79	155,472.57	9,000.00	与收益相关
合计	1,957,994.68	2,553,141.90	1,365,276.28	

46、投资收益

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
处置交易性金融资产取得的投资收益	205,687.90	1,285,626.07	185,020.93
合 计	205,687.90	1,285,626.07	185,020.93

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年	2024 年	2023 年
交易性金融资产公允价值变动	2,545,016.91	407,466.57	132,614.03
合 计	2,545,016.91	407,466.57	132,614.03

48、信用减值损失

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
应收账款坏账损失	-511,509.41	5,903.31	-791,240.83

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
其他应收款坏账损失	-118,616.04	42,052.59	1,858.40
应收票据坏账损失	3,386.81	-33,589.29	181,776.98
合 计	-626,738.64	14,366.61	-607,605.45

49、资产减值损失

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
存货跌价损失	-6,063,011.95	-3,822,459.84	-4,730,932.87
其他流动资产损失	-440,105.60	-710,585.88	-82,100.83
合同资产减值损失	-104,541.75	-9,367.25	-4,482.61
商誉减值损失	-	-	-30,146,762.02
合 计	-6,607,659.30	-4,542,412.97	-34,964,278.33

50、资产处置收益

项 目	2025 年		2024 年		2023 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	78,667.84	78,667.84	-	-	114,000.53	114,000.53
使用权资产处置利得或损失	-180,676.16	-180,676.16	86,244.16	86,244.16	-	-
合 计	-102,008.32	-102,008.32	86,244.16	86,244.16	114,000.53	114,000.53

51、营业外收入

项 目	2025 年		2024 年		2023 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合同违约金及其他	271,142.27	271,142.27	194.05	194.05	22,304.79	22,304.79
合 计	271,142.27	271,142.27	194.05	194.05	22,304.79	22,304.79

52、营业外支出

项 目	2025 年		2024 年		2023 年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	900,713.40	900,713.40	30,334.28	30,334.28	89,494.72	89,494.72
对外捐赠	-	-	450,000.00	450,000.00	36,348.65	36,348.65
滞纳金	15,051.64	15,051.64	20,994.36	20,994.36	167,629.96	167,629.96
其他	80,809.83	80,809.83	100,000.00	100,000.00	46,682.59	46,682.59
合 计	996,574.87	996,574.87	601,328.64	601,328.64	340,155.92	340,155.92

53、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
当期所得税费用	25,198,840.94	15,107,335.99	13,140,581.90
递延所得税费用	-10,331,738.25	-5,561,945.64	-2,773,437.52
合 计	14,867,102.69	9,545,390.35	10,367,144.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
利润总额	137,944,494.94	76,999,746.23	52,495,076.47
按适用税率计算的所得税费用	20,691,674.24	11,549,961.93	7,874,261.47
子公司适用不同税率的影响	1,184,673.23	121,962.72	382,434.70
非应税收入的影响	-295,613.61	-285,694.12	-89,660.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	626,692.76	519,323.13	401,517.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,095,991.86	-	-1,536.57
年度（期间）内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	860,538.11	2,212,949.82	2,340,191.01
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,324,205.47	1,194,134.28	-
研发费用加计扣除	-6,893,346.47	-6,396,676.19	-6,529,244.22
其他	1,112,681.76	629,428.78	5,989,181.71
所得税费用	14,867,102.69	9,545,390.35	10,367,144.38

54、其他综合收益

详见附注五、36

55、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
政府补助	6,133,656.79	2,582,632.78	1,766,086.56
利息收入	3,461,916.57	3,530,836.03	4,139,393.94
往来款项及其他	1,745,163.75	3,208,160.13	5,210,251.79
合 计	11,340,737.11	9,321,628.94	11,115,732.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
费用性支出	41,707,683.02	42,889,252.08	45,903,694.72
往来款项及其他	1,806,880.56	1,433,358.73	6,016,434.67
合 计	43,514,563.58	44,322,610.81	51,920,129.39

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
定期存款到期收回	213,686,833.00	60,969,315.00	17,493,600.00
合 计	213,686,833.00	60,969,315.00	17,493,600.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
购置定期存款	86,960,189.00	251,830,187.78	39,891,255.00
合 计	86,960,189.00	251,830,187.78	39,891,255.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
收回票据担保的定期存款	10,000,000.00	-	-
合 计	10,000,000.00	-	-

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
用于票据担保的定期存款	-	10,000,000.00	-
租赁负债支付的现金	5,283,265.95	10,367,726.29	7,535,941.05
非金融机构借款	-	-	8,820,000.00
IPO 发行费	-	-	3,106,603.77
合 计	5,283,265.95	20,367,726.29	19,462,544.82

56、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	2024 年	2023 年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	123,077,392.25	67,454,355.88	42,127,932.09
加：资产减值准备	6,607,659.30	4,542,412.97	34,964,278.33
信用减值损失	626,738.64	-14,366.61	607,605.45
投资性房地产折旧	505,432.44	505,432.44	505,432.44
固定资产折旧	29,521,813.56	21,510,276.06	12,700,395.08
使用权资产折旧	5,835,077.60	8,543,328.18	7,050,022.07
无形资产摊销	2,270,927.06	1,936,222.23	958,160.72
长期待摊费用摊销	7,006,445.57	10,853,148.34	4,276,696.37
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）	102,008.32	-86,244.16	-114,000.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	900,713.40	30,334.28	89,494.72

补充资料	2025 年	2024 年	2023 年
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,545,016.91	-407,466.57	-132,614.03
财务费用（收益以“－”号填列）	3,276,871.95	5,867,678.28	2,955,461.98
投资损失（收益以“－”号填列）	-205,687.90	-1,285,626.07	-185,020.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,447,786.02	-5,912,296.82	-3,426,530.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	117,258.95	349,381.70	652,101.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,904,549.76	-7,659,045.80	-4,511,231.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-32,710,437.55	-15,803,536.22	-31,324,355.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,126,910.81	13,862,175.74	-9,039,370.78
其他	6,497,754.58	3,696,375.22	8,481,841.87
经营活动产生的现金流量净额	144,659,526.29	107,982,539.07	66,636,298.54
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的（年）期末余额	71,182,894.88	48,979,971.94	276,226,366.72
减：现金的年初余额	48,979,971.94	276,226,366.72	288,613,855.55
加：现金等价物的（年）期末余额	-	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	22,202,922.94	-227,246,394.78	-12,387,488.83

(5) 现金及现金等价物的构成

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
一、现金	71,182,894.88	48,979,971.94	276,226,366.72
其中：库存现金	48,239.97	45,250.76	23,695.08
可随时用于支付的银行存款	71,134,654.91	48,934,721.18	276,202,671.64
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	71,182,894.88	48,979,971.94	276,226,366.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2025-12-31			2024-12-31			2023-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			38,010,287.88			15,225,830.36			17,187,907.82
其中：美元	5,053,067.16	7.0288	35,516,998.44	1,872,790.65	7.1884	13,462,351.52	2,245,985.14	7.0827	15,907,638.96
日元	37,802.00	0.0448	1,716.61	37,802.00	0.0462	1,747.69	92.00	0.0502	4.62
欧元	198,375.50	8.2355	1,633,733.02	168,807.29	7.5257	1,270,388.06	124,823.07	7.8592	981,009.47
港元	649.14	0.9032	586.27	140,837.63	0.9260	130,396.79	90.79	0.9062	82.21
韩元	84,303,462.00	0.0049	409,737.36	72,961,807.00	0.0049	360,269.64	54,165,575.00	0.0055	298,663.29
越南盾	5,443,000.00	0.0003	1,457.64	2,400,000.00	0.0003	676.66	1,743,698.00	0.0003	509.27
新加坡元	49,985.37	5.4586	272,850.14	-	-	-	-	-	-
林吉特	100,014.13	1.7319	173,208.40	-	-	-	-	-	-
交易性金融资产			849,360.19						
其中：美元	120,840.00	7.0288	849,360.19						
应收账款			17,022,001.59			19,810,743.76			14,614,714.41
其中：美元	2,373,798.39	7.0288	16,684,954.12	2,636,464.41	7.1884	18,951,960.76	1,898,938.92	7.0827	13,449,614.69
欧元	6,203.92	8.2355	51,092.38	7,609.88	7.5257	57,269.67	-	-	-
韩元	58,835,260.00	0.0049	285,955.09	162,322,480.00	0.0049	801,513.33	211,302,485.00	0.0055	1,165,099.72
其他应收款			506,376.30			287,257.12			255,215.46
其中：美元	18,000.84	7.0288	126,524.30	13,146.61	7.1884	94,503.09	6,160.64	7.0827	43,633.96
欧元	-	-	-	302.62	7.5300	2,277.43	397.47	7.8600	3,123.80
韩元	10,567,000.00	0.0049	51,358.44	10,486,000.00	0.0049	51,777.60	10,486,000.00	0.0055	57,818.70
日元	3,000,000.00	0.0448	134,391.00	3,000,000.00	0.0462	138,699.00	3,000,000.00	0.0502	150,639.00
港元	33,699.28	0.9032	30,437.86	-	-	-	-	-	-
林吉特	94,500.00	1.7319	163,664.70	-	-	-	-	-	-
短期借款						1,698,597.67			1,896,779.89
其中：韩元	-	-	-	344,000,000.00	0.0049	1,698,597.67	344,000,000.00	0.0055	1,896,779.89
应付账款			315,251.94			590,347.53	-	-	1,454,807.60
其中：美元	17,773.62	7.0288	124,927.22	57,328.40	7.1884	412,100.27	98,849.78	7.0827	700,123.33
欧元	840.00	8.2355	6,917.82	907.20	7.5257	6,827.31	-	-	-
韩元	5,740,000.00	0.0049	27,897.93	5,740,000.00	0.0049	28,342.88	96,735,800.00	0.0055	533,391.05
港元	22,124.54	7.0288	155,508.97	6,985.57	7.1884	50,215.07	31,244.19	7.0827	221,293.22
日元	-	-	-	2,010,000.00	0.0462	92,862.00	-	-	-
其他应付款			188,364.06			210,138.86			243,986.33
其中：美元	20,193.56	7.0288	141,936.49	24,575.12	7.1884	176,655.79	30,724.74	7.0827	217,614.11
欧元	-	-	-	2,606.77	7.5257	19,617.76	-	-	-
韩元	9,552,472.00	0.0049	46,427.57	2,808,000.00	0.0049	13,865.31	4,782,865.00	0.0055	26,372.22
租赁负债			1,443,516.09			2,093,892.37			2,073,587.02
其中：欧元	100,433.48	8.2355	827,119.92	100,433.48	7.5257	755,832.24	73,435.09	7.8592	577,141.06
美元	87,695.79	7.0288	616,396.17	186,141.58	7.1884	1,338,060.13	211,281.85	7.0827	1,496,445.96

项目	2025-12-31			2024-12-31			2023-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
一年内到期的租赁负债			691,955.77			638,741.60			642,464.17
其中：欧元	-	-	-	-	-	-	26,998.39	7.8592	212,185.75
美元	98,445.79	7.0288	691,955.77	88,857.27	7.1884	638,741.60	60,750.62	7.0827	430,278.42

(2) 境外经营实体说明

子公司名称（全称）	注册地	主营业务	注册资本	记账本位币
Colltech North America	美国	电子胶粘剂产品的生产及北美区域销售	100 美元	美元
CollTech Europe GmbH.	德国	电子胶粘剂产品的欧洲区域销售	35.00 万欧元	欧元
CollTech Technology Co.,Ltd	韩国	电子胶粘剂产品的韩国区域销售	90,000 万韩元	韩元
美科泰贸易有限公司	香港	电子材料、电子设备、工业自动化软硬件开发、销售及进出口业务	10,000 港元	美元
CollTech South Asia PTE	新加坡	电子胶粘剂业务	15,000 新加坡元	新加坡元
CollTech Malaysia SDN. BHD	马来西亚	电子胶粘剂业务	总股本 100 股	林吉特

58、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、15 及 32。

②计入报告期损益情况

项 目	计入 2025 年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	803,466.82
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本、销售费用、管理费用、研发费用	699,132.26

(续)

项 目	计入 2024 年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	3,869,707.46
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本、销售费用、管理费用、研发费用	346,059.99

(续)

项 目	计入 2023 年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	2,402,847.26

项 目	计入 2023 年损益	
	列报项目	金额
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本、销售费用、管理费用、研发费用	693,371.42

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2025 年	2024 年	2023 年
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	5,283,265.95	10,367,726.29	7,535,941.05
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	699,132.26	346,059.99	693,371.42
合 计	——	5,982,398.21	10,713,786.28	8,229,312.47

(2) 本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

①计入报告期损益的情况

项 目	计入 2025 年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	2,474,402.03
合 计	-	2,474,402.03

(续)

项 目	计入 2024 年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	1,360,488.48
合 计	-	1,360,488.48

(续)

项 目	计入 2023 年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	营业收入	1,444,546.58
合 计	-	1,444,546.58

六、研发支出

1、研发支出发生额情况

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
费用化研发支出	67,992,700.93	69,361,197.08	59,529,414.46
资本化研发支出	—	—	—
合 计	67,992,700.93	69,361,197.08	59,529,414.46

(1) 费用化研发支出

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
直接人工	38,592,032.45	40,719,756.40	33,769,250.31

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
折旧及摊销	15,257,752.05	14,401,500.94	11,358,630.96
直接材料	7,813,280.70	5,839,979.54	5,968,954.67
差旅费	2,109,228.84	2,312,142.58	2,393,389.43
水电费	1,623,835.57	1,640,820.47	1,293,698.83
检测费	1,069,682.11	1,809,985.65	2,849,931.57
劳务及顾问费	455,538.72	614,031.72	319,529.08
租赁及物业费	326,734.26	391,389.75	319,144.48
委托开发费	-	400,000.00	340,000.00
其他费用	744,616.23	1,231,590.03	916,885.13
合 计	67,992,700.93	69,361,197.08	59,529,414.46

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	主营业务	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
青岛德聚胶接技术有限公司	1,100 万人民币	青岛	青岛	电子胶粘剂研发与应用实验室	100.00		设立
苏州美科泰制程电子科技有限公司	500 万人民币	苏州	苏州	电子胶粘剂材料、胶粘剂施用和固化设备的销售服务	100.00		设立
Colltech North America	100 美元	美国	美国	电子胶粘剂产品的生产及北美区域销售	100.00		设立
CollTech South Asia PTE	15,000 新加坡元	新加坡	新加坡	电子胶粘剂业务		100.00	设立
CollTech Malaysia SDN. BHD	总股本 100 股	马来西亚	马来西亚	电子胶粘剂业务		100.00	设立
CollTech Europe GmbH.	35.00 万欧元	德国	德国	电子胶粘剂产品的欧洲区域销售	100.00		设立
CollTech Technology Co.,Ltd	90,000 万韩元	韩国	韩国	电子胶粘剂产品的韩国区域销售	100.00		设立
深圳市美科泰科技有限公司	500 万人民币	深圳	深圳	电子胶粘剂材料、胶粘剂施用和固化设备的销售服务	100.00		非同一控制
美科泰贸易有限公司	10,000 港元	香港	香港	电子材料、电子设备、工业自动化软硬件开发、销售及进出口业务		100.00	非同一控制

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	主营业务	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
上海濠茂科技有限公司	500 万人民币	上海	上海	研发原材料的采购		100.00	非同一控制
上海锐朗光电材料有限公司	800 万人民币	上海	上海	通信领域电子胶粘剂产品的研发、生产和销售	100.00		非同一控制
南通德聚半导体材料有限公司	1,125 万人民币	南通	南通	半导体专用新型高端电子胶粘剂、胶膜的研发和销售服务	61.33		设立
南通德聚精密膜材料有限公司	1,000 万人民币	南通	南通	精密半导体用膜材的研发和销售服务	100.00		设立
江苏德聚新材料科技有限公司	5,000 万人民币	南通	南通	电子胶粘剂、胶膜及树脂产品的研发和生产	100.00		设立
如东德聚胶粘技术有限公司	1,000 万人民币	南通	南通	DAF 芯片粘接膜等高端半导体胶膜产品的研发	100.00		设立

2、其他原因的合并范围变动

子公司如东德聚胶粘技术有限公司由本公司在 2023 年 5 月 5 日出资设立；子公司德聚化学材料（深圳）有限公司由本公司之子公司江苏德聚新材料科技有限公司 2023 年 7 月 31 日设立，在 2024 年 12 月 24 日注销完成；子公司广州德聚埔材半导体技术有限公司在 2024 年 11 月 11 日注销完成；CollTech South Asia PTE 由子公司 Colltech North America 在 2025 年 9 月 15 日出资设立；CollTech Malaysia SDN. BHD 由子公司 CollTech South Asia PTE 在 2025 年 9 月 19 日出资设立。

3、子公司少数股东持有的权益

（1）重要的非全资子公司

子公司名称	报告期间	少数股东的持股比例（%）	年度/期间内归属于少数股东的损益	年度/期间内向少数股东分派的股利	年/期末少数股东权益余额
南通德聚半导体材料有限公司	2025 年	38.67	-4,762,350.61	-	-10,672,031.99
	2024 年	31.00	-4,135,056.08	-	-7,149,697.38
	2023 年	31.00	-2,595,700.22	-	-3,014,641.30

（2）重要的非全资子公司的主要财务信息

①2025 年 12 月 31 日/2025 年主要财务信息

子公司名称	2025-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通德聚半导体材料有限公司	11,200,415.48	55,994,165.75	67,194,581.23	90,919,857.44	-	90,919,857.44

(续)

子公司名称	2025 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通德聚半导体材料有限公司	11,350,156.51	-13,878,193.13	-13,878,193.13	-13,911,689.20

②2024 年 12 月 31 日/2024 年主要财务信息

子公司名称	2024-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通德聚半导体材料有限公司	13,304,211.65	55,441,860.60	68,746,072.25	80,553,828.41	-	80,553,828.41

(续)

子公司名称	2024 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通德聚半导体材料有限公司	8,253,924.36	-13,338,890.59	-13,338,890.59	-11,719,665.92

③2023 年 12 月 31 日/2023 年主要财务信息

子公司名称	2023-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通德聚半导体材料有限公司	12,328,201.52	54,334,910.93	66,663,112.45	65,728,674.56	-	65,728,674.56

(续)

子公司名称	2023 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通德聚半导体材料有限公司	20,397,566.42	-8,373,226.53	-8,373,226.53	-13,781,831.60

八、与金融工具相关的风险

1、风险管理目标和政策

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

（1）市场风险

①外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于各期末，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

②利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

③其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。改变估值假设可能产生的影响如下：

（2）信用风险

2025年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未

能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。
- 本附注五、9“合同资产”中披露的合同资产金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

九、公允价值变动的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025-12-31 公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	-	214,468,841.01	-	214,468,841.01
应收款项融资	-	-	6,455,475.27	6,455,475.27
资产合计	-	214,468,841.01	6,455,475.27	220,924,316.28

续：

项目	2024-12-31 公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	-	56,532,615.88	-	56,532,615.88
应收款项融资	-	-	4,788,964.81	4,788,964.81
资产合计	-	56,532,615.88	4,788,964.81	61,321,580.69

续：

项目	2023-12-31 公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
交易性金融资产	-	7,132,614.03	-	7,132,614.03
应收款项融资	-	-	26,915,245.68	26,915,245.68
资产合计	-	7,132,614.03	26,915,245.68	34,047,859.71

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

公司计入交易性金融资产核算的短期银行理财产品和结构性存款投资的该类项目风险低，到期收回金额包括本金以及按协议约定的预期收益；该类项目公允价值以协议所确定的产品预计收益率最佳估计数作为估值技术的重要参数。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长实际利率与市

场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人为黄成生。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期内公司无合营和联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
黄成生	董事长、总经理
马慷慨	董事
王天琳	董事
张芬	董事、副总经理
姚进	董事、财务负责人、董事会秘书
陈小云	职工代表董事
刘晓旻	独立董事
刘宁悦	独立董事
吴旭青	独立董事
Junjun Wu（吴俊珺）	副总经理、首席技术官
余珩	持有公司 14.4919%股份
王延鲲	持有公司 9.7498%股份
肖敏	实际控制人配偶
邱国明	报告期内前董事、财务负责人（已离职）
王忠利	报告期内前监事会主席
郑微	报告期内前监事
浙江三时纪新材料科技有限公司	董事王天琳担任董事的企业子公司
德怡科技（太仓）有限公司	余珩的配偶及董事马慷慨持股 100%，并担任执行董事兼总经理的企业
诺氏(香港)控股有限公司	实际控制人曾控制的其他企业，已于 2024 年 8 月注销

5、关联方交易情况

（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

关联方	关联交易内容	2025 年	2024 年	2023 年
浙江三时纪新材料科技有限公司	物料类	139,292.04	447,823.01	1,167,079.65
德怡科技（太仓）有限公司	物料类	--	--	3,982.32
合计		139,292.04	447,823.01	1,171,061.97

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2025 年	2024 年	2023 年
德怡科技（太仓）有限公司	销售胶粘剂	-	20,460.18	-
	处置机器设备	-	-	41,592.92
合计		-	20,460.18	41,592.92

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2025 年确认的 租赁费	2024 年确认的 租赁费	2023 年确认的 租赁费
王延鲲	办公租赁	210,857.14	210,857.14	210,857.14
合计		210,857.14	210,857.14	210,857.14

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄成生、肖敏	10,000,000.00	2022/7/1	2023/12/31	是
黄成生、肖敏	10,000,000.00	2022/8/3	2023/8/2	是
合计	20,000,000.00			

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
关键管理人员报酬	16,307,170.60	14,613,379.88	12,256,284.47

(6) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	2025 年度	2024 年度	2023 年度	备注
债务豁免	诺氏(香港)控股有限公司	-	-	34,759.50	股东豁免债务
合计		-	-	34,759.50	

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	2025/12/31	2024/12/31	2023/12/31
应付账款：			
浙江三时纪新材料科技有限公司	20,000.00	-	98,000.00
合 计	20,000.00	-	98,000.00
其他应付款：			
黄成生	17,913.43	17,302.71	10,005.24
王延鲲	24,238.98	50,197.79	-
姚进	13,942.27	4,244.62	7,984.23
马慷慨	2,240.44	-	-
陈小云	863.14	-	30,990.09
邱国明	-	-	20,871.98

项目名称	2025/12/31	2024/12/31	2023/12/31
王忠利	113,870.27	89,264.47	26,832.00
郑微	12,161.46	24,350.75	40,288.73
张芬	35,144.00	35,942.00	35,413.50
合 计	220,373.99	221,302.34	172,385.77
租赁负债（含一年内到期的）：			
王延鲲	199,400.33	400,478.55	87,165.74
合 计	199,400.33	400,478.55	87,165.74

十一、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

项目	2025 年度	2024 年度	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司层面参考外部投资者增资价格；子公司南通半导体层面参考 1 元/注册资本	公司层面参考外部投资者增资价格；子公司南通半导体层面参考 1 元/注册资本	公司层面参考外部投资者增资价格；子公司南通半导体层面参考 1 元/注册资本
可行权权益工具数量的最佳估计的确定依据	按本期实际行权数量及最新取得的可行权职工人数变化等后续信息作出最佳估计	按本期实际行权数量及最新取得的可行权职工人数变化等后续信息作出最佳估计	按本期实际行权数量及最新取得的可行权职工人数变化等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,446,403.21	24,948,648.63	21,252,273.41
以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,497,754.58	3,696,375.22	8,481,841.87

2、本期股份支付费用总额情况

2025 年

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
公司员工	6,497,754.58	-
合 计	6,497,754.58	-

2024 年

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
公司员工	3,696,375.22	-
合 计	3,696,375.22	-

2023 年

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
公司员工	8,481,841.87	-
合 计	8,481,841.87	-

3、股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

本公司不存在重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年以内	118,244,854.67	125,622,718.21	102,514,971.35
1—2 年	17,572.60	-	-
小 计	118,262,427.27	125,622,718.21	102,514,971.35
减：坏账准备	3,425,411.54	4,171,043.88	4,042,590.01
合 计	114,837,015.73	121,451,674.33	98,472,381.34

（2）按坏账计提方法分类列示

类 别	2025-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	118,262,427.27	100.00	3,425,411.54	2.90	114,837,015.73
其中：账龄组合	68,490,658.29	57.91	3,425,411.54	5.00	65,065,246.75
合并关联方	49,771,768.98	42.09	-	-	49,771,768.98
合 计	118,262,427.27	100.00	3,425,411.54	2.90	114,837,015.73

（续）

类 别	2024-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	125,622,718.21	100.00	4,171,043.88	3.32	121,451,674.33
其中：账龄组合	83,420,877.66	66.41	4,171,043.88	5.00	79,249,833.78
合并关联方	42,201,840.55	33.59	-	-	42,201,840.55
合 计	125,622,718.21	100.00	4,171,043.88	3.32	121,451,674.33

(续)

类 别	2023-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	102,514,971.35	100.00	4,042,590.01	3.94	98,472,381.34
其中：账龄组合	80,851,800.16	78.87	4,042,590.01	5.00	76,809,210.15
合并关联方	21,663,171.19	21.13	-	-	21,663,171.19
合 计	102,514,971.35	100.00	4,042,590.01	3.94	98,472,381.34

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2025-12-31			2024-12-31			2023-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	68,473,085.69	3,423,654.28	5.00	83,420,877.66	4,171,043.88	5.00	80,851,800.16	4,042,590.01	5.00
1—2 年	17,572.60	1,757.26	10.00	-	-	-	-	-	-
合 计	68,490,658.29	3,425,411.54	5.00	83,420,877.66	4,171,043.88	5.00	80,851,800.16	4,042,590.01	5.00

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	类别	年初余额	本年（期）变动金额				年（期）末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2025 年	账龄组合	4,171,043.88	-	745,632.34	-	-	3,425,411.54
2024 年	账龄组合	4,042,590.01	128,453.87	-	-	-	4,171,043.88
2023 年	账龄组合	2,835,323.59	1,207,266.42	-	-	-	4,042,590.01

(4) 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2025-12-31				
	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(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
深圳市美科泰科技有限公司	27,813,708.62	-	27,813,708.62	23.52	-
昆山联滔电子有限公司	27,482,284.26	-	27,482,284.26	23.24	1,374,114.21
苏州维信电子有限公司	16,725,596.81	-	16,725,596.81	14.14	836,279.84
苏州美科泰制程电子科技有限公司	15,697,730.40	-	15,697,730.40	13.27	-
盐城维信电子有限公司	10,418,665.95	-	10,418,665.95	8.81	520,933.30
合 计	98,137,986.04	-	98,137,986.04	82.98	2731327.35

(续)

单位名称	2024-12-31				
	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(%)	已计提应收账款 和合同资产坏账 准备余额
深圳市美科泰科技有限公司	24,165,399.24	-	24,165,399.24	19.24	-
昆山联滔电子有限公司	19,512,666.84	-	19,512,666.84	15.53	975,633.34
盐城维信电子有限公司	16,214,536.09	-	16,214,536.09	12.91	810,726.80
苏州维信电子有限公司	15,937,869.31	-	15,937,869.31	12.69	796,893.47
安费诺永亿（海盐）通讯电 子有限公司	15,693,380.56	-	15,693,380.56	12.49	784,669.03
合计	91,523,852.04	-	91,523,852.04	72.86	3,367,922.64

（续）

单位名称	2023-12-31				
	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 (%)	已计提应收账 款和合同资产 坏账准备余额
苏州维信电子有限公司	24,034,275.45	-	24,034,275.45	23.44	1,201,713.77
盐城维信电子有限公司	14,518,319.22	-	14,518,319.22	14.16	725,915.96
昆山联滔电子有限公司	13,455,300.42	-	13,455,300.42	13.13	672,765.02
深圳市美科泰科技有限公 司	9,886,096.26	-	9,886,096.26	9.64	494,304.81
安费诺永亿（海盐）通讯 电子有限公司	9,185,869.44	-	9,185,869.44	8.96	459,293.47
合计	71,079,860.79	-	71,079,860.79	69.33	3,553,993.03

2、其他应收款

项 目	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
其他应收款	216,859,279.19	166,739,469.82	125,671,628.81
合 计	216,859,279.19	166,739,469.82	125,671,628.81

（1）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
1 年以内	68,880,621.72	42,777,034.70	96,554,558.73
1—2 年	42,496,938.52	95,970,166.32	29,221,065.15
2—3 年	91,904,199.01	28,034,843.41	2,000.00
3—4 年	13,631,184.46	2,000.00	-
4—5 年	2,000.00	-	-
小 计	216,914,943.71	166,784,044.43	125,777,623.88
减：坏账准备	55,664.52	44,574.61	105,995.07
合 计	216,859,279.19	166,739,469.82	125,671,628.81

②按款项性质分类情况

款项性质	2025-12-31	2024-12-31	2023-12-31
保证金及押金	274,044.45	160,849.00	1,000,330.94
往来款	216,502,358.26	166,343,099.25	124,456,140.77
代垫社保、公积金	138,541.00	280,096.18	321,152.17
小 计	216,914,943.71	166,784,044.43	125,777,623.88
减：坏账准备	55,664.52	44,574.61	105,995.07
合 计	216,859,279.19	166,739,469.82	125,671,628.81

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 12 月 31 日余额	44,574.61	-	-	44,574.61
2024 年 12 月 31 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	11,089.91	-	-	11,089.91
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025 年 12 月 31 日余额	55,664.52	-	-	55,664.52

(续)

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 12 月 31 日余额	105,995.07	-	-	105,995.07
2023 年 12 月 31 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	61,420.46	-	-	61,420.46
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-

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）	
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	44,574.61	-	-	44,574.61

（续）

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	152,950.25	-	-	152,950.25
2023 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
—— 转入第二阶段	-	-	-	-
—— 转入第三阶段	-	-	-	-
—— 转回第二阶段	-	-	-	-
—— 转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	46,955.18	-	-	46,955.18
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	105,995.07	-	-	105,995.07

④本报告期无实际核销的其他应收款

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2025 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
南通德聚半导体材料有限公司	往来款	36,000,000.00	1 年以内	40.80	-
		14,500,000.00	1—2 年		
		38,000,000.00	2—3 年		
青岛德聚胶接技术有限公司	往来款	4,000,000.00	1 年以内	15.03	-
		3,900,000.00	1—2 年		
		17,147,060.22	2—3 年		
		7,552,939.78	3—4 年		
CollTech North America	往来款	6,403,261.50	1 年以内	14.57	-
		9,781,257.86	1—2 年		
		9,477,959.27	2—3 年		
		5,941,703.68	3—4 年		
如东德聚胶粘技术有限公司	往来款	14,500,000.00	1 年以内	13.83	-
		10,500,000.00	1—2 年		

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 期末余额
		5,000,000.00	2—3 年		
上海锐朗光电材料有限公司	往来款	17,000,000.00	2—3 年	7.84	-
合 计	——	199,704,182.31	——	92.07	-

B、2024 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例（%）	坏账准备 年末余额
南通德聚半导体材料有限公司	往来款	14,500,000.00	1 年以内	42.27	-
		42,000,000.00	1—2 年		
		14,000,000.00	2—3 年		
青岛德聚胶接技术有限公司	往来款	3,900,000.00	1 年以内	17.15	-
		17,147,060.22	1—2 年		
		7,552,939.78	2—3 年		
CollTech North America	往来款	9,781,257.86	1 年以内	15.35	-
		9,477,959.27	1—2 年		
		6,341,054.63	2—3 年		
上海锐朗光电材料有限公司	往来款	17,000,000.00	1—2 年	10.19	-
如东德聚胶粘技术有限公司	往来款	10,500,000.00	1 年以内	9.29	-
		5,000,000.00	1—2 年		
合 计	——	157,200,271.76	——	94.25	-

C、2023 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额 的比例(%)	坏账准备 期末余额
南通德聚半导体材料有限公司	往来款	42,000,000.00	1 年以内	44.52	-
		14,000,000.00	1—2 年		
青岛德聚胶接技术有限公司	往来款	17,147,060.22	1 年以内	19.64	-
		7,552,939.78	1—2 年		
上海锐朗光电材料有限公司	往来款	17,000,000.00	1 年以内	13.52	-
CollTech North America	往来款	9,477,959.27	1 年以内	12.94	-
		6,794,055.27	1—2 年		
如东德聚胶粘技术有限公司	往来款	5,000,000.00	1 年以内	3.98	-
合计		118,972,014.54		94.60	-

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项 目	2025-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	219,761,943.55	-	219,761,943.55

项 目	2025-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司员工的股权激励	5,155,149.48	-	5,155,149.48
合 计	224,917,093.03	-	224,917,093.03

(续)

项 目	2024-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	218,111,943.55	-	218,111,943.55
对子公司员工的股权激励	3,320,901.38	-	3,320,901.38
合 计	221,432,844.93	-	221,432,844.93

(续)

项 目	2023-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	193,111,943.55	-	193,111,943.55
对子公司员工的股权激励	3,168,150.30	-	3,168,150.30
合 计	196,280,093.85	-	196,280,093.85

(1) 对子公司投资

被投资单位	2024-12-31	2025 年		2025-12-31	2025 年计提 减值准备	2025-12-31 减 值准备余额
		增加	减少			
青岛德聚胶接技术有限公司	11,000,000.00	-	-	11,000,000.00	-	-
深圳市美科泰科技有限公司	101,000,000.00	-	-	101,000,000.00	-	-
CollTech Europe GmbH	2,530,438.80	-	-	2,530,438.80	-	-
CollTech North America	638.65	-	-	638.65	-	-
CollTech Technology Co.,Ltd	4,480,866.10	-	-	4,480,866.10	-	-
苏州美科泰制程电子科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
南通德聚半导体材料有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
江苏德聚新材料科技有限公司	24,000,000.00	1,650,000.00	-	25,650,000.00	-	-
上海锐朗光电材料有限公司	40,100,000.00	-	-	40,100,000.00	-	-
南通德聚精密膜材料有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
如东德聚胶粘技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合 计	218,111,943.55	1,650,000.00	-	219,761,943.55	-	-

(续)

被投资单位	2023-12-31	2024 年		2024-12-31	2024 年计提 减值准备	2024-12-31 减 值准备余额
		增加	减少			
青岛德聚胶接技术有限公司	2,000,000.00	9,000,000.00	-	11,000,000.00	-	-

被投资单位	2023-12-31	2024 年		2024-12-31	2024 年计提 减值准备	2024-12-31 减 值准备余额
		增加	减少			
深圳市美科泰科技有限公司	101,000,000.00	-	-	101,000,000.00	-	-
CollTech Europe GmbH	2,530,438.80	-	-	2,530,438.80	-	-
CollTech North America	638.65	-	-	638.65	-	-
CollTech Technology Co.,Ltd	4,480,866.10	-	-	4,480,866.10	-	-
苏州美科泰制程电子科技有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
南通德聚半导体材料有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广州德聚埔材半导体技术有限公司	10,500,000.00	-	10,500,000.00	-	-	-
江苏德聚新材料科技有限公司	7,500,000.00	16,500,000.00	-	24,000,000.00	-	-
上海锐朗光电材料有限公司	40,100,000.00	-	-	40,100,000.00	-	-
南通德聚精密膜材料有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
如东德聚胶粘技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
合 计	193,111,943.55	35,500,000.00	10,500,000.00	218,111,943.55	-	-

(续)

被投资单位	2023-1-1 余额	2023 年		2023-12-31 余额	2023 年计提 减值准备	2023-12-31 减 值准备余额
		增加	减少			
青岛德聚胶接技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
深圳市美科泰科技有限公司	101,000,000.00	-	-	101,000,000.00	-	-
CollTech Europe GmbH	2,530,438.80	-	-	2,530,438.80	-	-
CollTech North America	638.65	-	-	638.65	-	-
CollTech Technology Co.,Ltd	4,480,866.10	-	-	4,480,866.10	-	-
苏州美科泰制程电子科技有限公司	3,000,000.00	2,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
南通德聚半导体材料有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广州德聚埔材半导体技术有限公司	10,500,000.00	-	-	10,500,000.00	-	-
江苏德聚新材料科技有限公司	1,000,000.00	6,500,000.00	-	7,500,000.00	-	-
上海锐朗光电材料有限公司	40,100,000.00	-	-	40,100,000.00	-	-
如东德聚胶粘技术有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
合 计	174,611,943.55	18,500,000.00	-	193,111,943.55	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	2025 年		2024 年		2023 年	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,658,776.48	72,045,037.69	299,983,804.72	78,078,042.52	263,374,141.21	64,402,279.17
其他业务	4,674,543.62	4,023,839.33	2,306,116.22	1,966,945.08	740,455.06	627,976.46
合 计	331,333,320.10	76,068,877.02	302,289,920.94	80,044,987.60	264,114,596.27	65,030,255.63

5、投资收益

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
处置长期股权投资产生的投资收益	-	174,689.03	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	60,099.63	1,285,626.07	-
合 计	60,099.63	1,460,315.10	-

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2025 年	2024 年	2023 年
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；	-1,002,721.72	55,909.88	24,505.81
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；	1,957,994.68	2,690,821.90	1,428,133.84
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；	2,750,704.81	1,693,092.64	317,634.96
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	175,280.80	-570,800.31	-228,356.41
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目	185,397.16	-10,071,834.71	60,778.53
扣除所得税前非经常性损益合计	4,066,655.73	-6,202,810.60	1,602,696.73
减：所得税影响金额	764,779.27	-657,925.69	258,562.80
扣除所得税后非经常性损益合计	3,301,876.46	-5,544,884.91	1,344,133.93
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	34,941.00	54,558.44	33,632.95
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	3,266,935.46	-5,599,443.35	1,310,500.98

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2025 年	13.75	1.74	1.74
	2024 年	8.68	0.98	0.98
	2023 年	6.78	0.64	0.64
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2025 年	13.40	1.70	1.70
	2024 年	9.36	1.05	1.05
	2023 年	6.58	0.62	0.62

广东德聚技术股份有限公司（盖章）

2026 年 5 月 10 日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成黄生

姚进

李娅





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



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

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

出资额 9411 万元

成立日期 2013 年 11 月 04 日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2026 年 01 月 18 日

企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：李尊农
主任会计师：
经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000167
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号
批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0014686

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名: 刘伟明
Full name: 刘伟明
Sex: 男
出生日期: 1981-03-02
Date of birth: 1981-03-02
工作单位: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
身份证号码: 441622198103021315
Identity card No: 441622198103021315



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格



有效期为一年

继续有效一年,
another year after



7.1

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: 110001810311
No. of Certificate: 110001810311

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: 2012年 07月 04日
Date of Issuance: 2012/7/4



7.1



姓名 Full name 董中超
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1989-08-16
 工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 身份证号码 Identity card No. 360222198908165612



证书编号: 110101481373
 No. of Certificate

批准注册协会 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023 年 11 月 8 日
 Date of Issuance

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



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

