备考财务报表审阅报告

安徽国风新材料股份有限公司

容诚阅字[2025]230Z0048 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目　录

RSM 容诚
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
1 幢 10 层 1001-1 至 / 1001-26 （100037）
TEL:010-6600 1391 FAX:010-6600 1392
E-mail:bj@rsmchina.com.cn
https://www.rsm.global/china/

审 阅 报 告

容诚阅字[2025]230Z0048 号

安徽国风新材料股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的安徽国风新材料股份有限公司（以下简称国风新材）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2025 年 1 至 6 月、2024 年度、2023 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照后附的备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是国风新材管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映国风新材 2025 年 6 月 30 日、2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的备考合并财务状况以及 2025 年 1 至 6 月、2024 年度、2023 年度的备考合并经营成果。

本审阅报告仅供国风新材为本次资产重组之目的使用，不得用作其他任何目的。我们同意将本审阅报告作为国风新材本次资产重组审核的必备文件，随其他材料一起报送。

（此页无正文，为国风新材容诚阅字[2025]230Z0048 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____
沈童

中国注册会计师：_____
陆西

中国·北京

中国注册会计师：_____
陈鑫

2025 年 11 月 26 日

合并资产负债表

编制单位：安徽国风新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：					**流动负债：**				
货币资金	六、1	332,605,532.20	448,974,267.27	667,429,480.00	短期借款	六、21	168,403,529.63	145,026,702.93	117,275,364.43
交易性金融资产					交易性金融负债				
衍生金融资产					衍生金融负债				
应收票据	六、2	116,546,962.10	137,621,117.00	170,373,385.35	应付票据	六、22	173,241,926.18	152,423,769.88	175,395,599.71
应收账款	六、3	530,898,892.85	539,397,849.98	432,844,732.31	应付账款	六、23	568,120,476.67	720,558,862.40	643,126,367.38
应收款项融资	六、4	60,896,843.53	34,931,780.75	76,233,772.58	预收款项				
预付款项	六、5	34,630,744.96	46,876,164.84	40,018,870.16	合同负债	六、24	29,174,475.45	23,251,720.00	27,986,552.57
其他应收款	六、6	5,056,560.47	7,642,216.48	2,530,368.92	应付职工薪酬	六、25	36,127,472.56	44,675,697.25	41,565,678.50
其中：应收利息					应交税费	六、26	4,950,787.55	5,535,216.36	8,446,852.70
应收股利					其他应付款	六、27	29,056,784.19	24,941,321.12	23,759,241.90
存货	六、7	353,423,216.29	315,188,852.35	302,206,894.98	其中：应付利息				
合同资产					应付股利				
持有待售资产					持有待售负债				
一年内到期的非流动资产	六、8	152,270,446.12	172,971,862.94	176,331,201.39	一年内到期的非流动负债	六、28	103,234,385.76	101,258,423.86	10,734,706.12
其他流动资产	六、9	38,972,547.13	55,168,240.47	6,593,853.58	其他流动负债	六、29	59,334,208.45	76,239,104.37	112,332,051.27
流动资产合计		**1,645,299,545.65**	**1,758,772,352.08**	**1,874,562,559.27**	**流动负债合计**		**1,171,644,046.44**	**1,293,910,818.17**	**1,160,622,414.58**
非流动资产：					**非流动负债：**				
债权投资	六、10	31,124,499.99	83,963,569.36	218,727,486.07	长期借款	六、30	579,386,477.81	408,798,068.15	201,469,777.81
其他债权投资					应付债券				
长期应收款					其中：优先股				
长期股权投资					永续债				
其他权益工具投资					租赁负债	六、31	495,297.80	241,362.90	301,558.04
其他非流动金融资产	六、11	94,217,878.69	92,885,124.13	2,612,901.56	长期应付款				
投资性房地产					长期应付职工薪酬				
固定资产	六、12	2,012,190,779.67	2,038,613,218.46	1,687,453,328.40	预计负债				
在建工程	六、13	947,071,095.67	785,627,776.01	648,218,127.66	递延收益	六、32	148,750,840.90	146,200,891.50	148,374,291.35
生产性生物资产					递延所得税负债	六、18	33,116,102.70	46,314,256.07	50,339,168.79
油气资产					其他非流动负债				
使用权资产	六、14	1,000,451.09	478,984.23	1,710,020.62	**非流动负债合计**		**761,748,719.21**	**601,554,578.62**	**400,484,795.99**
无形资产	六、15	249,771,471.50	261,744,658.58	268,996,273.88	**负债合计**		**1,933,392,765.65**	**1,895,465,396.79**	**1,561,107,210.57**
开发支出					**所有者权益：**				
商誉	六、16	356,170,519.82	356,170,519.82	356,170,519.82	归属于母公司所有者权益合计	六、33	**3,506,439,231.94**	**3,530,995,702.13**	**3,573,190,572.87**
长期待摊费用	六、17	27,813,541.59	28,368,116.67	40,679,271.84	少数股东权益	六、33	**286,740,169.87**	**276,956,533.59**	**288,947,008.84**
递延所得税资产	六、18	97,399,798.13	112,610,658.32	119,283,120.26					
其他非流动资产	六、19	264,512,585.66	184,182,654.85	204,831,182.90					
非流动资产合计		**4,081,272,621.81**	**3,944,645,280.43**	**3,548,682,233.01**	**所有者权益合计**		**3,793,179,401.81**	**3,807,952,235.72**	**3,862,137,581.71**
资产总计		**5,726,572,167.46**	**5,703,417,632.51**	**5,423,244,792.28**	**负债和所有者权益总计**		**5,726,572,167.46**	**5,703,417,632.51**	**5,423,244,792.28**

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：安徽川佳新材料股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2025年1至6月	2024年度	2023年度
一、营业总收入	**六、34**	**1,359,105,925.97**	**2,970,392,196.93**	**2,809,838,692.95**
其中：营业收入		1,359,105,925.97	2,970,392,196.93	2,809,838,692.95
二、营业总成本		**1,395,352,348.89**	**3,039,047,136.98**	**2,875,973,427.79**
其中：营业成本	六、34	1,250,853,896.08	2,739,235,616.60	2,600,734,515.51
税金及附加	六、35	8,834,760.13	16,671,023.54	15,659,000.69
销售费用	六、36	18,121,248.37	41,564,058.54	34,098,349.29
管理费用	六、37	64,824,804.39	126,133,548.76	115,621,736.28
研发费用	六、38	52,888,530.46	114,336,525.48	115,400,486.88
财务费用	六、39	-170,890.54	1,106,364.06	-5,540,660.86
其中:利息费用		4,154,982.26	9,453,584.88	6,681,969.94
利息收入		2,500,449.23	5,737,298.04	12,070,029.14
加：其他收益	六、40	21,611,093.47	52,018,298.12	38,063,940.63
投资收益（损失以"-"号填列）	六、41	3,703,795.41	9,095,417.99	12,439,169.27
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			-712,766.00	-606,735.83
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）	六、42	1,332,754.56	272,222.57	592,265.46
信用减值损失（损失以"-"号填列）	六、43	219,520.30	-6,533,824.84	-1,572,041.78
资产减值损失（损失以"-"号填列）	六、44	-4,368,160.50	-3,215,143.05	-3,263,729.20
资产处置收益（损失以"-"号填列）	六、45	1,228,938.21	701,209.87	425,264.42
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		**-12,518,481.47**	**-16,316,759.39**	**-19,449,866.04**
加：营业外收入	六、46	1,701,641.74	2,967,502.00	3,147,578.08
减：营业外支出	六、47	321,507.45	1,322,084.41	846,373.18
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		**-11,138,347.18**	**-14,671,341.80**	**-17,148,661.14**
减：所得税费用	六、48	4,385,836.71	2,732,539.44	-7,466,972.40
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		**-15,524,183.89**	**-17,403,881.24**	**-9,681,688.74**
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		-15,524,183.89	-17,403,881.24	-9,681,688.74
2.终止经营净利润（净亏损以"-"号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以"-"号填列）		-24,994,732.63	-37,672,195.06	-16,496,224.74
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		9,470,548.74	20,268,313.82	6,814,536.00
六、其他综合收益的税后净额				
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
（5）其他				
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		**-15,524,183.89**	**-17,403,881.24**	**-9,681,688.74**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,994,732.63	-37,672,195.06	-16,496,224.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		9,470,548.74	20,268,313.82	6,814,536.00
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.04	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.04	-0.02

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

安徽国风新材料股份有限公司
备考合并财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

安徽国风新材料股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”、“国风新材”）是经安徽省人民政府皖政秘（1998）95 号文件批准，通过募集设立方式组建的股份有限公司。1998 年向社会公开发行股票并在深圳证券交易所挂牌上市，总股本 18,000 万股。2000 年以资本公积金转增股本 3,600 万股，并向全体股东配售 1,980 万股普通股。2002 年向社会公众股股东配售 2,700 万股普通股。2003 年以利润转增股本 15,768 万股。2014 年非公开发行股票增加股本 14,832.7485 万股。2015 年资本公积转增股本 17,064.2245 万股。2020 年非公开发行股票 15,652.6541 万股。至本期末止公司总股本为 89,597.6271 万股。

公司的统一社会信用代码为 91340100705045831J；注册资本人民币 89,597.6271 万元；经营地址：安徽省合肥市高新区铭传路 1000 号；法定代表人：朱亦斌。

公司是集研发、采购、生产、销售完整体系的国家高新技术企业，主要生产经营高分子功能膜材料、光电新材料、绿色环保木塑新材料、新能源汽车轻量化材料等。

二、资产重组基本情况

1．交易概述

本次交易方案包括发行股份及支付现金购买资产和募集配套资金两部分。其中，募集配套资金以发行股份及支付现金购买资产的成功实施为前提条件，但最终募集配套资金成功与否或是否足额募集均不影响发行股份及支付现金购买资产的实施。

（1）发行股份及支付现金购买资产

国风新材拟通过发行股份及支付现金的方式向施克炜等 10 名交易对方购买其合计持有的太湖金张科技股份有限公司（以下简称“标的公司”或“金张科技”）46,263,796 股股份（占金张科技库存股注销后总股本比例为 58.33%）。本次交易完成后，金张科技将成为上市公司的控股子公司。

金张科技注销库存股为本次重组实施的前提，金张科技需在过渡期内注销其全部库存股，注销前述库存股不影响本次转让的金张科技股份数量，所占金张科技股份比例将相应调整。

根据中水致远资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（中水致远评报字[2025]第020067号），以2024年12月31日为评估基准日，选用收益法评估结果作为最终评估结论，本次交易标的公司100%股权的评估值为121,300.00万元。经交易各方友好协商，以标的公司100%股权评估值为基础，确定标的资产即金张科技58.33%股权的交易价格为69,993.56万元。

结合承担业绩承诺及补偿义务、股份锁定等因素，根据本次交易各方的协商结果，本次交易拟对交易对方转让标的公司股权采取差异化定价。该差异化定价系交易对方内部的利益调整，不会损害上市公司及中小股东的利益。根据本次差异化定价情况，上市公司以股份及现金向交易对方支付对价情况如下：

序号	交易对方	拟转让标的公司股权比例	交易对价（万元）	股份支付金额	股份支付比例	股份支付数（股）	现金支付金额（万元）	现金支付比例
1	施克炜	16.42%	19,682.43	14,069.71	71.48%	27,372,975	5,612.72	28.52%
2	四川东材科技集团股份有限公司	8.48%	9,756.68	4,878.34	50.00%	9,490,931	4,878.34	50.00%
3	安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）	11.00%	15,404.63	7,702.31	50.00%	14,985,047	7,702.31	50.00%
4	孙建	5.85%	6,431.85	4,597.72	71.48%	8,944,973	1,834.13	28.52%
5	陈晓东	5.33%	5,334.24	3,813.11	71.48%	7,418,496	1,521.13	28.52%
6	苏州苏商联合创业投资合伙企业（有限合伙）	5.24%	7,335.54	-	-	-	7,335.54	100.00%
7	太湖金张企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3.46%	3,458.43	-	-	-	3,458.43	100.00%
8	太湖海源海汇创业投资基金（有限合伙）	1.47%	1,760.53	880.26	50.00%	1,712,575	880.26	50.00%
9	黄蕾	0.91%	640.35	320.18	50.00%	622,912	320.18	50.00%
10	卢冠群	0.16%	188.89	135.03	71.48%	262,694	53.86	28.52%

合计	58.33%	69,993.56	36,396.65	52.00%	70,810,603	33,596.91	48.00%

注：1、上表中交易对方拟转让标的公司股权比例系按照标的公司库存股注销后总股本进行测算；

2、股份支付金额=交易对价*股份支付比例，股份支付数=股份支付金额÷本次发行价格，不足一股的，取小数点前整数部分；

3、本次发行的股份数量最终以经深圳证券交易所审核、中国证券监督管理委员会注册的发行数量为准。

本次交易中，上市公司以发行股份方式支付交易总价款的 52%，以现金方式支付交易总价款的 48%。上市公司本次交易现金对价的资金来源包括募集配套资金、自有或自筹资金等。若募集配套资金出现未能实施或未能足额募集的情形，上市公司将通过自筹或其他形式予以解决。

（2）募集配套资金

本次交易中，上市公司拟向包括合肥市产业投资控股（集团）有限公司在内的不超过 35 名符合条件的特定对象发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过 35,100.00 万元，不超过本次拟以发行股份方式购买资产的交易价格的 100%，发行数量不超过本次交易前上市公司总股本的 30%。本次发行的股份数量经深圳证券交易所审核、中国证券监督管理委员会注册后，根据询价结果最终确定。

本次交易募集配套资金拟用于支付本次交易的现金对价、中介机构费用及发行费用等，具体情况如下：

单位：万元

项目名称	拟使用募集资金	占募集资金比例
支付本次交易的现金对价	33,596.91	95.72%
支付中介机构费用及发行费用等	1,503.09	4.28%
合计	**35,100.00**	**100.00%**

注：上述拟使用募集资金额已扣除公司本次发行董事会决议日前六个月至今，公司新投入及拟投入的财务性投资 1,000.00 万元。

2．交易标的资产基本情况

标的公司前身系原太湖金张科技有限公司（以下简称“金张科技有限公司”），金张科技有限公司系由施克炜、孙建、陈晓东共同出资组建，于 2009 年 9 月 11 日在太湖县

工商行政管理局登记注册，取得注册号为340825000014346的企业法人营业执照。金张科技有限公司成立时注册资本500万元。

金张科技有限公司以2013年2月28日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2013年8月20日在安庆市工商行政管理局登记注册，公司统一社会信用代码为913408006941229256。公司现注册资本为8411.5992万元。公司位于安徽省安庆市太湖县经济开发区。法定代表人施克炜。

根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）；根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），本公司归属于光电子器件及其他电子器件制造（C3969）。本公司专业从事功能性涂层复合材料的研发、生产和销售。

三、备考财务报表编制基础

1. 本备考合并财务报表仅为本次发行股份购买资产并募集配套资金之目的而编制。

本备考财务报表是以本公司与拟收购的标的资产假设本次交易已在报告期初2023年1月1日完成，依照本次重组完成后的架构，在持续经营前提下，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释（以下简称“企业会计准则”）的相关规定编制。此外，本公司还按照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）》披露有关财务信息。

本公司2023年度、2024年度及2025年1至6月的备考财务报表编制基于以下假设编制：

（1）备考财务报表附注二所述的相关议案能够获得本公司股东大会及太湖金张科技股份有限公司股东会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准；

（2）假设本公司于2023年1月1日完成太湖金张科技股份有限公司的股权收购，并全部完成相关手续；

（3）本备考财务报表未考虑本次交易可能发生的交易费用和相关税费，也未考虑与本次交易相关的配套募集资金的发行事项；

（4）基于备考财务报表之特殊编制目的，本备考财务报表不包括现金流量表和股东权益变动表，且仅列报备考合并财务信息，未列报母公司财务信息。

（5）备考合并资产负债表的所有者权益按“归属于母公司所有者的权益”和“少数股东权益”列报，不再细分“实收资本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

2．本公司2023年度财务报表业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了天职业字[2024]1559号《审计报告》，本公司2024年度财务报表业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了中兴华审字（2025）第020116号《审计报告》。太湖金张科技股份有限公司2023年度、2024年度及2025年1-6月财务报表业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了容诚审字[2025]230Z5044号《审计报告》。本备考财务报表以上述经审计的本公司、金张科技财务报表为基础，并按本编制基础中所述情况进行调整后，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和合并财务报表编制方法进行编制。

3．本公司拟通过发行股份的方式购买金张科技58.33%的股权，本次发行股份的价格为人民币5.14元，本次交易各方确认标的资产交易价格为69,993.56万元。本公司在编制备考财务报表时，按照发行价格为人民币5.14元/股，发行股份70,810,603股，合计36,396.65万元，另支付现金33,596.91万元，合并对价合计为69,993.56万元，并据此增加本公司的股本和资本公积。

4．本次重大资产重组为非同一控制下的企业合并。鉴于本次交易尚未实施，本公司尚未实质控制金张科技，本次交易实际购买日金张科技的可辨认净资产公允价值并非其在报告期初2023年1月1日的可辨认净资产公允价值。本公司在编制备考财务报表时，备考合并报表之商誉假设为：2023年1月1日的金张科技可辨认净资产公允价值与合并对价之间的差额。假设商誉在本报告期内未发生减值，故也未披露对该商誉进行减值测试的相关信息。

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司按上述编制基础编制的备考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6月30日、2024年12月31日、2023年12月31日的备考合

并财务状况，2025 年 1 至 6 月、2024 年度、2023 年度的备考合并经营成果等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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四、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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、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，按照本附注四、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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当期平均汇率折算。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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（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。

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

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：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、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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为银行以外的企业或财务公司

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。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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

项目	确定组合的依据
薄膜材料客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他业务客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

公司应收账款组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

组合 1：薄膜材料客户

账龄	预期信用损失率（%）
3 个月以下	1.00
3 个月至 6 个月	5.00
6 个月至 1 年	10.00
1-2 年	30.00
2-3 年	60.00
3 年以上	100.00

组合 2：其他业务客户

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

本公司对应收账款、其他应收款进行单项认定并计提坏账准备。单项计提的判断标准：客户单位已注销或吊销、诉讼后无可执行财产、客户已破产、财务发生重大困难等应收款项单项认定，按照抵押资产价值或实际情况，全额或按照相应比例计提坏账准备。

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
应收票据	持有目的主要为背书转让或贴现的银行承兑汇票，由信用风险较小的银行承兑，不计提减值。

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
代扣社保组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
出口退税组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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债权投资外，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1	银行的大额存单

12.存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资。

（2）发出的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（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五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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四、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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价

值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15.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	年限平均法	30-40	3.00	2.43-3.23
建筑物	年限平均法	15-25	3.00	3.88-6.47
机器设备	年限平均法	10-18	3.00	5.39-9.70
运输工具	年限平均法	6-12	3.00	8.08-16.17
其他设备	年限平均法	5-7	3.00	13.86-19.40

（3）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。

16.在建工程

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四、19“长期资产减值”。

17.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。

18.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	50	产权证书	直线法
计算机软件	5	税法规定	直线法
专利权	5	税法规定	直线法

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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量本公司研发支出归集范围包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、物料消耗、折旧及摊销等，公司按照研发项目核算研发费用，归集各项支出。

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：为获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶

段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19.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。

20.使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对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）发生的初始直接费用；

（4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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模具工器具。长期待摊费用在预计受益期间按每期实际销量/预计总销量的方式摊销。

22.合同负债

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

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及设定受益计划。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。本公司的设定受益计划，具体为

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

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.收入确认原则和计量方法

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

①收入的确认

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2)客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3)本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1)本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

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

3)本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

5)客户已接受该商品。

6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

1)内销收入：

本公司销售货物提货地点在厂区内的以出库确认收入。

本公司需要将货物运输至客户指定地点的以货物移交客户签收后确认收入。

2)外销收入：

本公司国外销售在商品已经发出，取得报关单或提单，商品控制权转移后，确认销售收入。

③收入的计量

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

1)可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金

额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

2)重大融资成分

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

3)非现金对价

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

4)应付客户对价

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

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

④对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

26.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。

27.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。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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。

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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28.递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

29.租赁

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

1)判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

2)会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2） 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

1)融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

2)经营租赁

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

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

30.回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

31.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	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注六、3	金额≥100 万
重要的在建工程	附注六、13	金额≥1,000 万

32.重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策的变更

无。

（2）会计估计的变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、9.00%、6.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%、15.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
土地使用税	土地面积	4 元/m²、5 元/m²、6 元/m²、12 元/m²
房产税	房产面积	12.00%、1.20%
水利基金	销售收入	0.06%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
安徽国风新材料股份有限公司	15%
安徽国风木塑科技有限公司	15%
芜湖国风塑胶科技有限公司	15%
合肥卓高资产管理有限公司	20%
安徽国风新材料技术有限公司	20%
合肥国风先进基础材料科技有限公司	25%
安庆国风新能源材料有限公司	20%
太湖金张科技股份有限公司	15%
上海鑫张科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
太湖华达兴科技有限公司	20%
金张贸易(上海)有限公司	20%
安徽省光学膜材料工程研究院有限公司	20%

2. 税收优惠

（1）2022 年 11 月 29 日，安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合发布皖科企秘(2022)482 号，安徽国风新材料股份有限公司被认定为高新技术企业，自 2022 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行 15%的所得税税率，期限为三年，截止出具报告日，本公司高新技术企业认证仍在复审中。

（2）2025 年 1 月 3 日，安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局联合发布，安徽国风木塑科技有限公司被认定为高新技术企业，自 2024 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行 15%的所得税税率，期限为三年。

（3）2021 年 11 月 15 日，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局联合发布皖科高秘〔2021〕401 号文，安徽国风木塑科技有限公司被认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行 15%的所得税税率，期限为三年。根据安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2024 年第二批高新技术企业认定名单的通知》，安徽国风木塑科技有限公司被认定为高新技术企业，自 2024 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行 15%的所得税税率，期限为三年。

（4）2014 年 1 月 9 日，安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合发布皖科企秘〔2024〕10 号，芜湖国风塑胶科技有限公司被认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行 15%的所得税税率，期限为三年。

（5）根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2021 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(皖科高秘(2022)23 号)，金张科技被认定为高新技术企业，自 2021 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策，执行 15%的所得税税率，期限为三年。根据安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2024 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，金张科技被认定为高新技术企业，自 2024 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业

所得税优惠政策，执行 15%的所得税税率，期限为三年。

（6）根据 2022 年 3 月 14 日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司合肥卓高资产管理有限公司、安徽国风新材料技术有限公司、安庆国风新能源材料有限公司、上海鑫张科技有限公司、太湖华达兴科技有限公司、金张贸易（上海）有限公司、安徽省光学膜材料工程研究院有限公司可享受上述税收优惠。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司合肥卓高资产管理有限公司、安徽国风新材料技术有限公司、安庆国风新能源材料有限公司、上海鑫张科技有限公司、太湖华达兴科技有限公司、金张贸易（上海）有限公司、安徽省光学膜材料工程研究院有限公司符合小微企业税收减免政策条件，2023 年度、2024 年度、2025 年 1 至 6 月享受小微企业所得税税收优惠，金张贸易（上海）有限公司在注销前享受小微企业所得税税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

（1）账面余额

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	172,687.79	32,098.06	18,520.81
银行存款	321,166,115.58	388,455,005.58	612,578,092.28
其他货币资金	31,264,528.83	60,487,163.63	54,832,866.91
合　计	352,603,332.20	448,974,267.27	667,429,480.00

（2）2025 年 6 月末银行存款余额中其他货币资金余额中票据保证金为 2,807.24 万元、保函保证金为 314.79 万元、信用证保证金 4.43 万元。除上述事项外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项，无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

（1）分类列示

种类	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	116,366,240.00	-	116,366,240.00	137,621,117.00	-	137,621,117.00	170,373,385.35	-	170,373,385.35
商业承兑汇票	180,722.10	-	180,722.10	-	-	-	-	-	-
合计	116,546,962.10	-	116,546,962.10	137,621,117.00	-	137,621,117.00	170,373,385.35	-	170,373,385.35

（2）期末已质押的应收票据情况

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	11,222,759.98	5,855,637.48	6,686,190.07
合　计	11,222,759.98	5,855,637.48	6,686,190.07

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项　目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	-	66,758,801.44	-	94,677,768.91	-	129,727,242.76
商业承兑汇票	-	180,722.10	-	-	-	-
合　计	-	66,939,523.54	-	94,677,768.91	-	129,727,242.76

（4）按坏账计提方法分类披露

类　别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	116,546,962.10	100.00	-	-	137,621,117.00
其中：银行承兑汇票	116,366,240.00	99.84	-	-	137,621,117.00
商业承兑汇票	180,722.10	0.16			
合　计	116,546,962.10	100.00	-	-	137,621,117.00

（续上表）

类　别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类　别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
按组合计提坏账准备	137,621,117.00	100.00	-	-	137,621,117.00
其中：银行承兑汇票	137,621,117.00	100.00	-	-	137,621,117.00
合　计	137,621,117.00	100.00	-	-	137,621,117.00

（续上表）

类　别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	170,373,385.35	100.00	-	-	170,373,385.35
其中：银行承兑汇票	170,373,385.35	100.00	-	-	170,373,385.35
合　计	170,373,385.35	100.00	-	-	170,373,385.35

坏账准备计提的具体说明：

本期未计提应收票据坏账准备。

（5）报告期公司无实际核销的应收票据情况。

3. 应收账款

（1）按账龄披露

①薄膜材料客户

账　龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
3 个月以内	141,819,639.24	156,186,361.68	125,132,948.87
3 个月至 6 个月	21,590,011.59	16,903,850.53	6,642,930.92
6 个月至 1 年	61,164.81	1,087,726.76	1,927,457.56
1 年以内小计	163,470,815.64	174,177,938.97	133,703,337.35
1 至 2 年	-	12,855.76	47,380.93
2 至 3 年	-	1,958.24	6,617.55
3 年以上	4,006,196.29	4,119,882.24	4,206,894.68
小　计	167,477,011.93	178,312,635.21	137,964,230.51
减：坏账准备	6,256,215.15	6,640,742.75	6,001,301.27
合　计	161,220,796.78	171,671,892.46	131,962,929.24

②其他业务客户

账　龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日

账　龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	375,172,188.52	347,839,133.82	307,839,893.64
1 至 2 年	12,897,911.33	38,803,163.77	7,186,965.98
2 至 3 年	1,945,727.64	2,266,014.32	12,503,698.55
3 至 4 年	3,614,558.14	3,126,837.87	3,923,317.13
4 至 5 年	492,857.58	1,941.23	-
5 年以上	264,141.22	441,568.19	548,282.02
小　计	394,387,384.43	392,478,659.20	332,002,157.32
减：坏账准备	24,709,288.36	24,752,701.68	31,120,354.25
合　计	369,678,096.07	367,725,957.52	300,881,803.07

（2）按坏账计提方法分类披露

类　别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,896,927.85	0.52	2,896,927.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	558,967,468.51	99.48	28,068,575.66	5.02	530,898,892.85
其中：薄膜材料客户	167,477,011.93	29.80	6,256,215.15	3.74	161,220,796.78
其他业务客户	391,490,456.58	69.68	21,812,360.51	5.57	369,678,096.07
合　计	561,864,396.36	100.00	30,965,503.51	5.51	530,898,892.85

（续上表）

类　别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,796,415.77	0.31	1,796,415.77	100.00	-
按组合计提坏账准备	568,994,878.64	99.69	29,597,028.66	5.20	539,397,849.98
其中：薄膜材料客户	178,312,635.21	31.24	6,640,742.75	3.72	171,671,892.46
其他业务客户	390,682,243.43	68.45	22,956,285.91	5.88	367,725,957.52
合　计	570,791,294.41	100.00	31,393,444.43	5.50	539,397,849.98

（续上表）

类　别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,885,186.40	2.95	13,885,186.40	100.00	-

类　别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	456,081,201.43	97.05	23,236,469.12	5.09	432,844,732.31
其中：薄膜材料客户	137,964,230.51	29.36	6,001,301.27	4.35	131,962,929.24
其他业务客户	318,116,970.92	67.69	17,235,167.85	5.42	300,881,803.07
合　计	469,966,387.83	100.00	37,121,655.52	7.90	432,844,732.31

坏账准备计提的具体说明：

①按单项计提坏账准备

名　称	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位一	1,475,208.53	1,475,208.53	100.00	预期无法收回
单位五	435,316.87	435,316.87	100.00	预期无法收回
单位六	386,278.98	386,278.98	100.00	预期无法收回
单位七	278,916.25	278,916.25	100.00	预期无法收回
单位二	240,521.60	240,521.60	100.00	预计无法收回
其他	80,685.62	80,685.62	100.00	预期无法收回
合　计	2,896,927.85	2,896,927.85	100.00	—

名　称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位一	1,475,208.53	1,475,208.53	100.00	预期无法收回
单位二	240,521.62	240,521.62	100.00	预计无法收回
其他	80,685.62	80,685.62	100.00	预期无法收回
合　计	1,796,415.77	1,796,415.77	100.00	—

（续上表）

名　称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
单位三	11,648,903.06	11,648,903.06	100.00	预期无法收回
单位一	1,590,305.24	1,590,305.24	100.00	预期无法收回
单位二	240,521.62	240,521.62	100.00	预计无法收回
单位四	161,370.02	161,370.02	100.00	预期无法收回
其他	244,086.46	244,086.46	100.00	预期无法收回
合　计	13,885,186.40	13,885,186.40	100.00	—

②组合中，按信用风险组合计提坏账准备的应收账款

名　称	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
薄膜材料客户	167,477,011.93	6,256,215.15	3.74
其他业务客户	391,490,456.58	21,812,360.51	5.57
合　计	558,967,468.51	28,068,575.66	5.02

（续上表）

名　称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
薄膜材料客户	178,312,635.21	6,640,742.75	3.72
其他业务客户	390,682,243.43	22,956,285.91	5.88
合　计	568,994,878.64	29,597,028.66	5.20

（续上表）

名　称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
薄膜材料客户	137,964,230.51	6,001,301.27	4.35
其他业务客户	318,116,970.92	17,235,167.85	5.42
合　计	456,081,201.43	23,236,469.12	5.09

（3）坏账准备的情况

①2025 年 1 至 6 月

类　别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	31,393,444.43	3,975,772.51	4,081,159.01	322,554.42	-	30,965,503.51
合　计	31,393,444.43	3,975,772.51	4,081,159.01	322,554.42	-	30,965,503.51

②2024 年度

类　别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	37,121,655.52	6,441,245.16	115,096.71	12,054,359.54	-	31,393,444.43
合　计	37,121,655.52	6,441,245.16	115,096.71	12,054,359.54	-	31,393,444.43

③2023 年度

类　别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类　别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	34,597,095.89	4,800,993.54	2,204,120.39	119,136.16	46,822.64	37,121,655.52
合　计	34,597,095.89	4,800,993.54	2,204,120.39	119,136.16	46,822.64	37,121,655.52

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

无。

（4）报告期实际核销的应收账款情况

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
实际核销的应收账款	322,554.42	12,054,359.54	119,136.16

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位三	货款	11,648,903.06	预期无法收回	金张科技董事会审议	否
合　计	—	11,648,903.06	—	—	—

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

①2025 年 6 月 30 日

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	88,458,295.47	15.74	4,422,914.77
第二名	39,038,176.11	6.95	1,951,908.81
第三名	27,304,779.67	4.86	1,365,238.98
第四名	20,854,417.26	3.71	1,042,720.86
第五名	16,326,445.35	2.91	816,322.27
合　计	191,982,113.86	34.17	9,599,105.69

②2024 年 12 月 31 日

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	102,593,373.67	17.98	5,334,945.60
第二名	34,296,369.71	6.01	1,714,818.49
第三名	32,070,072.00	5.62	2,249,220.20
第四名	23,592,347.59	4.13	1,179,617.38
第五名	22,169,388.17	3.88	1,562,157.69
合　计	214,721,551.14	37.62	12,040,759.36

③2023 年 12 月 31 日

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	117,105,019.93	24.92	5,897,001.17
第二名	55,230,256.32	11.75	2,839,666.94
第三名	21,709,683.98	4.62	1,085,484.20
第四名	12,488,615.58	2.66	124,886.16
第五名	11,648,903.06	2.48	11,648,903.06
合　计	218,182,478.87	46.43	21,595,941.53

4. 应收款项融资

（1）分类列示

项　目	2025 年 6 月 30 日公允价值	2024 年 12 月 31 日公允价值	2023 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	60,896,843.53	34,931,780.75	76,233,772.58
合　计	60,896,843.53	34,931,780.75	76,233,772.58

（2）期末已质押的应收款项融资情况

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	18,932,124.36	9,488,404.69	7,528,769.37
合　计	18,932,124.36	9,488,404.69	7,528,769.37

（3）期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项　目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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	74,868,282.69	-	324,630,297.12	-	304,595,332.10	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合　计	74,868,282.69	-	324,630,297.12	-	304,595,332.10	-

（4）按减值计提方法分类披露

类　别	2025 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	60,896,843.53	100.00	-	-	60,896,843.53
其中：银行承兑汇票	60,896,843.53	100.00	-	-	60,896,843.53
合　计	60,896,843.53	100.00	-	-	60,896,843.53

（续上表）

类　别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	34,931,780.75	100.00	-	-	34,931,780.75
其中：银行承兑汇票	34,931,780.75	100.00	-	-	34,931,780.75
合　计	34,931,780.75	100.00	-	-	34,931,780.75

（续上表）

类　别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	76,233,772.58	100.00	-	-	76,233,772.58
其中：银行承兑汇票	76,233,772.58	100.00	-	-	76,233,772.58
合　计	76,233,772.58	100.00	-	-	76,233,772.58

坏账准备计提的具体说明：

本期未计提应收款项融资坏账准备。

（5）报告期公司无实际核销的应收款项融资情况。

5. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	34,228,956.27	98.84	46,329,998.73	98.84	38,820,902.80	97.01
1 至 2 年	373,910.55	1.08	184,020.94	0.39	622,029.39	1.55
2 至 3 年	7,847.00	0.02	30,022.82	0.06	78,282.39	0.20
3 年以上	20,031.14	0.06	332,122.35	0.71	497,655.58	1.24
合　计	34,630,744.96	100.00	46,876,164.84	100.00	40,018,870.16	100.00

（2）按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

①2025 年 6 月 30 日

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	8,784,924.39	25.37
第二名	7,387,797.74	21.33

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第三名	5,536,624.40	15.99
第四名	1,903,897.48	5.50
第五名	1,310,334.58	3.78
合　计	24,923,578.59	71.97

②2024 年 12 月 31 日

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	8,050,842.90	17.17
第二名	6,041,476.40	12.89
第三名	2,831,352.09	6.04
第四名	2,500,635.69	5.33
第五名	2,430,999.03	5.19
合　计	21,855,306.11	46.62

③2023 年 12 月 31 日

单位名称	2024 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	11,279,051.21	28.18
第二名	2,092,860.00	5.23
第三名	2,074,144.14	5.18
第四名	1,642,860.00	4.11
第五名	1,401,215.37	3.50
合　计	18,490,130.72	46.20

6. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	5,056,560.47	7,642,216.48	2,530,368.92
合　计	5,056,560.47	7,642,216.48	2,530,368.92

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日

账　龄	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	4,758,708.82	7,578,151.90	1,936,806.40
1 至 2 年	266,708.50	244,483.66	565,142.52
2 至 3 年	294,892.52	162,249.66	199,709.38
3 至 4 年	174,767.63	187,941.83	83,956.00
4 至 5 年	1,157.72	76,956.00	-
5 年以上	2,572,015.96	2,779,592.73	2,924,237.53
小　计	8,068,251.15	11,029,375.78	5,709,851.83
减：坏账准备	3,011,690.68	3,387,159.30	3,179,482.91
合　计	5,056,560.47	7,642,216.48	2,530,368.92

②按款项性质分类情况

款项性质	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他往来	5,272,082.28	5,423,332.43	4,309,733.55
出口退税	2,206,329.70	5,031,322.03	890,222.50
代扣社保	589,839.17	574,721.32	509,895.78
小　计	8,068,251.15	11,029,375.78	5,709,851.83
减：坏账准备	3,011,690.68	3,387,159.30	3,179,482.91
合　计	5,056,560.47	7,642,216.48	2,530,368.92

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2025 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	430,984.00	1,145,539.97	1,810,635.33	3,387,159.30
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	35,517.98	12,609.55		48,127.53
本期转回	153,022.04	9,239.29	-	162,261.33
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	261,334.82	-	261,334.82
其他变动	-	-	-	-

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）	
期末余额	313,479.94	887,575.41	1,810,635.33	3,011,690.68

B.截至 2024 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	1,368,847.58	-	1,810,635.33	3,179,482.91
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-1,184,895.61	1,184,895.61	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	247,032.03	-39,355.64		207,676.39
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	430,984.00	1,145,539.97	1,810,635.33	3,387,159.30

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	2,393,678.95	-	1,810,635.33	4,204,314.28
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	-31,766.71	-	-	-31,766.71
本期转回	993,064.66	-	-	993,064.66
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

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	-	-	-	-
期末余额	1,368,847.58	-	1,810,635.33	3,179,482.91

④坏账准备的变动情况

类　别	2024 年 12 月 31 日	本期变动金额				2025 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,387,159.30	48,127.53	162,261.33	261,334.82	-	3,011,690.68
合　计	3,387,159.30	48,127.53	162,261.33	261,334.82	-	3,011,690.68

（续上表）

类　别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,179,482.91	207,676.39	-	-	-	3,387,159.30
合　计	3,179,482.91	207,676.39	-	-	-	3,387,159.30

（续上表）

类　别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,204,314.28	-31,766.71	993,064.66	-	-	3,179,482.91
合　计	4,204,314.28	-31,766.71	993,064.66	-	-	3,179,482.91

⑤报告期本公司实际核销的其他应收款情况。

项　目	核销金额
实际核销的其他应收款	261,334.82

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025 年 6 月 30 日余额	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
第一名	出口退税	2,206,329.70	1 年以内	27.35	110,316.49
第二名	其他往来	1,810,635.33	5 年以上	22.44	1,810,635.33
第三名	其他往来	810,087.59	1 年以内	10.04	40,504.38
第四名	其他往来	599,360.63	5 年以上	7.43	599,360.63
第五名	代扣社保	589,839.17	1 年以内	7.31	29,491.96
合计	——	6,016,252.42	——	74.57	2,590,308.79

（续上表）

单位名称	款项性质	2024 年 12 月 31 日余额	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
第一名	出口退税	5,031,322.03	1 年以内	45.61	251,566.10
第二名	其他往来	1,810,635.33	5 年以上	16.42	1,810,635.33
第三名	其他往来	810,087.59	1 年以内	7.34	40,504.38
第四名	其他往来	613,802.58	5 年以上	5.57	613,802.58
第五名	代扣社保	574,721.32	1 年以内	5.21	29,991.96
合计	——	8,840,568.85	——	80.15	2,746,500.35

（续上表）

单位名称	款项的性质	2023 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	其他往来	1,810,635.33	5 年以上	31.72	1,810,635.33
第二名	出口退税	890,222.50	1 年以内	15.59	44,511.13
第三名	其他往来	613,802.58	5 年以上	10.75	613,802.58
第四名	代扣社保	509,895.78	2 年以内	8.93	25,566.11
第五名	其他往来	300,000.00	1 至 2 年	5.25	30,000.00
合　计	——	4,124,556.19	——	72.24	2,524,515.15

7. 存货

（1）存货分类

项　目	2025 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	101,043,999.91	374,723.76	100,669,276.15
在产品	68,126,332.32	663,191.23	67,463,141.09
库存商品	125,859,950.43	7,753,849.85	118,106,100.58
周转材料	3,120,871.15	-	3,120,871.15
发出商品	34,425,154.73	-	34,425,154.73
委托加工物资	29,638,672.59	-	29,638,672.59
合　计	362,214,981.13	8,791,764.84	353,423,216.29

续上表

项　目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

项　目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	80,737,173.18	404,077.25	80,333,095.93	99,260,787.65	609,249.78	98,651,537.87
在产品	64,752,289.66	323,701.93	64,428,587.73	59,997,541.68	191,302.96	59,806,238.72
库存商品	113,680,984.32	7,137,110.65	106,543,873.67	105,852,147.65	5,634,702.17	100,217,445.48
周转材料	2,954,493.38	-	2,954,493.38	2,421,320.90	-	2,421,320.90
发出商品	46,930,952.99	-	46,930,952.99	27,200,558.40	-	27,200,558.40
委托加工物资	13,997,848.65	-	13,997,848.65	13,909,793.61	-	13,909,793.61
合　计	323,053,742.18	7,864,889.83	315,188,852.35	308,642,149.89	6,435,254.91	302,206,894.98

（2）存货跌价准备或合同履约成本减值准备

①2025 年 6 月 30 日

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	404,077.25	288,411.87	-	317,765.36	-	374,723.76
在产品	323,701.93	379,533.26	-	40,043.96	-	663,191.23
库存商品	7,137,110.65	3,700,215.37	-	3,083,476.17	-	7,753,849.85
合　计	7,864,889.83	4,368,160.50	-	3,441,285.49	-	8,791,764.84

①2024 年 12 月 31 日

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	609,249.78	283,436.26	-	488,608.79	-	404,077.25
在产品	191,302.96	237,394.78	-	104,995.81	-	323,701.93
库存商品	5,634,702.17	2,694,312.01	-	1,191,903.53	-	7,137,110.65
合　计	6,435,254.91	3,215,143.05	-	1,785,508.13	-	7,864,889.83

②2023 年 12 月 31 日

项　目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	502,742.81	278,213.90	-	171,706.93	-	609,249.78
在产品	2,160,652.73	191,302.96	-	2,160,652.73	-	191,302.96
库存商品	8,913,669.12	2,794,212.34	-	6,073,179.29	-	5,634,702.17
合　计	11,577,064.66	3,263,729.20	-	8,405,538.95	-	6,435,254.91

8. 一年内到期的非流动资产

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的债权投资	152,270,446.12	172,971,862.94	176,331,201.39
合　计	152,270,446.12	172,971,862.94	176,331,201.39

9. 其他流动资产

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	1,236,794.77	7,195,883.80	284,667.78
待抵扣进项税额	6,804,763.39	47,972,356.67	6,309,185.80
定期存单	30,058,583.31	-	-
其他	872,405.66	-	-
合　计	38,972,547.13	55,168,240.47	6,593,853.58

10. 债权投资

项目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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
定期存单	31,124,499.99	-	31,124,499.99	83,963,569.36	-	83,963,569.36	218,727,486.07	-	218,727,486.07
合计	31,124,499.99	-	31,124,499.99	83,963,569.36	-	83,963,569.36	218,727,486.07	-	218,727,486.07

11. 其他非流动金融资产

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合肥建汇战新股权投资基金合伙企业（有限合伙）股权	60,210,957.61	59,489,512.38	-
合肥市国联资本创新投资基金合伙企业（有限合伙）股权	29,499,860.38	29,711,423.76	-
合肥国耀资本投资管理有限公司股权	3,876,671.94	3,248,618.45	2,203,911.46
徽商银行股份有限公司股权	630,388.76	435,569.54	408,990.10
合　计	94,217,878.69	92,885,124.13	2,612,901.56

12. 固定资产

（1）分类列示

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
固定资产	2,012,190,779.67	2,038,613,218.46	1,687,011,118.31
固定资产清理		-	442,210.09
合　计	2,012,190,779.67	2,038,613,218.46	1,687,453,328.40

（2）固定资产

①固定资产情况

项　目	房屋	建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计

项　目	房屋	建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值：						
1.2024 年 12 月 31 日	729,901,957.19	183,466,007.33	2,343,512,103.40	11,005,020.38	97,568,786.18	3,365,453,874.48
2.本期增加金额	82,652,355.78	481,970.71	11,426,371.69	9,831.86	2,808,891.80	97,379,421.84
（1）购置	-	43,274.34	311,327.45	9,831.86	2,491,147.26	2,855,580.91
（2）在建工程转入	82,578,961.28	438,696.37	11,115,044.24	-	-	94,132,701.89
（3）其他增加	73,394.50	-	-	-	317,744.54	391,139.04
3.本期减少金额	6,525,763.68	3,317,061.39	45,641,615.59	-	9,238,907.44	64,723,348.10
（1）处置或报废	-	110,000.00	19,635,672.64	-	9,238,907.44	28,984,580.08
（2）其他减少	6,525,763.68	3,207,061.39	26,005,942.95	-	-	35,738,768.02
4.2025 年 6 月 30 日	806,028,549.29	180,630,916.65	2,309,296,859.50	11,014,852.24	91,138,770.54	3,398,109,948.22
二、累计折旧						
1.2024 年 12 月 31 日	106,243,184.41	33,030,293.23	1,124,235,386.54	6,908,202.88	52,818,718.62	1,323,235,785.68
2.本期增加金额	9,686,678.70	4,424,526.76	74,694,373.33	388,087.72	6,300,456.90	95,494,123.41
（1）计提	9,686,678.70	4,424,526.76	74,694,373.33	388,087.72	6,035,787.81	95,229,454.32
（2）其他	-	-	-	-	264,669.09	264,669.09
3.本期减少金额	-	74,937.74	27,165,782.68	-	5,570,020.12	32,810,740.54
（1）处置或报废	-	74,937.74	18,679,829.53	-	5,570,020.12	24,324,787.39
（2）其他减少	-	-	8,485,953.15	-		8,485,953.15
4.2025 年 6 月 30 日	115,929,863.11	37,379,882.25	1,171,763,977.19	7,296,290.60	53,549,155.40	1,385,919,168.55
三、减值准备						
1. 2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-	3,604,870.34	3,604,870.34
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	3,604,870.34	3,604,870.34
4. 2025 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						
1.2025 年 6 月 30 日账面价值	690,098,686.18	143,251,034.40	1,137,532,882.31	3,718,561.64	37,589,615.14	2,012,190,779.67
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	623,658,772.78	150,435,714.10	1,219,276,716.86	4,096,817.50	41,145,197.22	2,038,613,218.46

（续上表）

项　目	房屋	建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值：						
1.2023 年 12 月 31 日	545,912,637.15	133,676,450.13	2,081,113,459.67	10,874,716.31	77,718,311.75	2,849,295,575.01
2.本期增加金额	184,166,728.04	49,789,557.20	271,066,754.43	786,723.89	20,054,488.23	525,864,251.79

项　目	房屋	建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
（1）购置	-	65,152.84	687,687.68	637,698.23	11,197,484.23	12,588,022.98
（2）在建工程转入	184,166,728.04	49,556,824.17	270,246,323.39	149,025.66	8,857,004.00	512,975,905.26
（3）其他增加	-	167,580.19	132,743.36	-	-	300,323.55
3.本期减少金额	177,408.00	-	8,668,110.70	656,419.82	204,013.80	9,705,952.32
（1）处置或报废	177,408.00	-	8,344,462.44	656,419.82	89,384.62	9,267,674.88
（2）其他减少	-	-	323,648.26	-	114,629.18	438,277.44
4.2024 年 12 月 31 日	729,901,957.19	183,466,007.33	2,343,512,103.40	11,005,020.38	97,568,786.18	3,365,453,874.48
二、累计折旧						
1.2023 年 12 月 31 日	88,339,470.41	25,162,597.98	994,534,486.43	6,829,855.26	43,813,176.28	1,158,679,586.36
2.本期增加金额	17,998,360.89	7,867,695.25	137,645,647.25	713,468.01	9,093,156.88	173,318,328.28
（1）计提	17,998,360.89	7,867,695.25	135,001,994.78	713,468.01	11,736,809.35	173,318,328.28
（2）固定资产明细重分类	-	-	2,643,652.47	-	-2,643,652.47	-
3.本期减少金额	94,646.89	-	7,944,747.14	635,120.39	87,614.54	8,762,128.96
（1）处置或报废	94,646.89	-	7,944,747.14	635,120.39	84,915.40	8,759,429.82
（2）其他减少	-	-	-	-	2,699.14	2,699.14
4.2024 年 12 月 31 日	106,243,184.41	33,030,293.23	1,124,235,386.54	6,908,202.88	52,818,718.62	1,323,235,785.68
三、减值准备						
1. 2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	3,604,870.34	3,604,870.34
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2024 年 12 月 31 日	-	-	-	-	3,604,870.34	3,604,870.34
四、固定资产账面价值						
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	623,658,772.78	150,435,714.10	1,219,276,716.86	4,096,817.50	41,145,197.22	2,038,613,218.46
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	457,573,166.74	108,513,852.15	1,086,578,973.24	4,044,861.05	30,300,265.13	1,687,011,118.31

（续上表）

项　目	房屋	建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
一、账面原值：						
1.2023 年 1 月 1 日	518,800,499.73	132,913,733.93	2,033,731,701.71	11,424,175.74	66,667,252.59	2,763,537,363.70
2.本期增加金额	27,112,137.42	762,716.20	51,687,531.09	1,066,155.81	11,220,837.89	91,849,378.41
（1）购置	-	105,596.33	5,165,180.20	1,066,155.81	11,186,899.85	17,523,832.19
（2）在建工程转入	27,112,137.42	657,119.87	46,522,350.89	-	33,938.04	74,325,546.22
3.本期减少金额	-	-	4,305,773.13	1,615,615.24	169,778.73	6,091,167.10

项　目	房屋	建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合　计
（1）处置或报废	-	-	4,305,773.13	1,615,615.24	169,778.73	6,091,167.10
4.2023 年 12 月 31 日	545,912,637.15	133,676,450.13	2,081,113,459.67	10,874,716.31	77,718,311.75	2,849,295,575.01
二、累计折旧						
1.2023 年 1 月 1 日	74,260,994.60	18,796,075.12	870,457,692.53	7,414,081.70	32,872,417.04	1,003,801,260.99
2.本期增加金额	14,078,475.81	6,366,522.86	127,987,191.08	859,091.79	11,103,195.95	160,394,477.49
（1）计提	14,078,475.81	6,366,522.86	127,987,191.08	859,091.79	11,103,195.95	160,394,477.49
3.本期减少金额	-	-	3,910,397.18	1,443,318.23	162,436.71	5,516,152.12
（1）处置或报废	-	-	3,910,397.18	1,443,318.23	162,436.71	5,516,152.12
4.2023 年 12 月 31 日	88,339,470.41	25,162,597.98	994,534,486.43	6,829,855.26	43,813,176.28	1,158,679,586.36
三、减值准备						
1. 2023 年 1 月 1 日	-	-	-	-	3,604,870.34	3,604,870.34
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	3,604,870.34	3,604,870.34
四、固定资产账面价值						
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	457,573,166.74	108,513,852.15	1,086,578,973.24	4,044,861.05	30,300,265.13	1,687,011,118.31
2.2023 年 1 月 1 日账面价值	444,539,505.13	114,117,658.81	1,163,274,009.18	4,010,094.04	30,189,965.21	1,756,131,232.37

②期末公司无暂时闲置的固定资产情况。

③公司无经营租赁租出的固定资产情况。

（3）固定资产清理

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
设备处置	-	-	442,210.09
合　计	-	-	442,210.09

2023 年末固定资产清理系处置部分产线设备，已拆除相关设备，截至 2023 年末尚未处置完成。

13. 在建工程

（1）分类列示

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	947,071,095.67	785,627,776.01	648,218,127.66
工程物资	-	-	-

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合　计	947,071,095.67	785,627,776.01	648,218,127.66

（2）在建工程

①在建工程情况

项　目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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
电子级聚酰亚胺膜材料项目	274,898,176.52	-	274,898,176.52	242,432,977.72	-	242,432,977.72	372,707,061.77	-	372,707,061.77
3.8 万吨功能性聚丙烯薄膜项目	201,665,540.80	-	201,665,540.80	162,842,341.57	-	162,842,341.57	423,342.21	-	423,342.21
新型柔性电子用聚胺膜材料项目	155,248,963.59	-	155,248,963.59	146,375,872.85	-	146,375,872.85	104,757,901.02	-	104,757,901.02
新能源汽车模块化生产	13,321,296.93		13,321,296.93	77,222,056.84	-	77,222,056.84	8,077,364.04	-	8,077,364.04
二期预留地块项目	60,380,309.48		60,380,309.48	21,563,316.21	-	21,563,316.21	150,834,840.89	-	150,834,840.89
新能源智能制造项目厂房	54,857,848.73		54,857,848.73	11,073,312.13	-	11,073,312.13	-	-	-
B 厂区二期项目	157,439,507.83	-	157,439,507.83	120,793,362.66	-	120,793,362.66	1,866,343.18	-	1,866,343.18
B 厂区一期项目	-	-	-	-	-	-	850,419.32	-	850,419.32
其他零星工程	29,259,451.79	-	29,259,451.79	3,324,536.03	-	3,324,536.03	8,700,855.23	-	8,700,855.23
合计	947,071,095.67	-	947,071,095.67	785,627,776.01	-	785,627,776.01	648,218,127.66	-	648,218,127.66

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025 年 6 月 30 日
电子级聚酰亚胺膜材料项目	8.70 亿元	242,432,977.72	32,465,198.80	-	-	274,898,176.52
3.8 万吨功能性聚丙烯薄膜项目	3.45 亿元	162,842,341.57	38,823,199.23	-	-	201,665,540.80

项目名称	预算数	2024 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025 年 6 月 30 日
新型柔性电子用聚酰亚胺膜材料项目	2.79 亿元	146,375,872.85	8,873,090.74	-	-	155,248,963.59
新能源汽车模块化生产智能制造项目	2.16 亿元	77,222,056.84	13,929,433.97	77,830,193.88	-	13,321,296.93
二期预留地块项目	15.07 亿元	21,563,316.21	38,816,993.27	-	-	60,380,309.48
新能源智能制造项目厂房	1.30 亿元	11,073,312.13	43,784,536.60	-	-	54,857,848.73
B 厂区二期项目	2.00 亿元	120,793,362.66	36,646,145.17	-	-	157,439,507.83

（续上表）

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电子级聚酰亚胺膜材料项目	72.62	72.62	-	-	-	募集资金、自有资金
3.8 万吨功能性聚丙烯薄膜项目	58.53	95.00	2,255,971.38	1,674,514.23	2.90	借款、自有资金
新型柔性电子用聚酰亚胺膜材料项目	55.58	55.58	3,306,991.75	782,750.75	1.99	借款、自有资金
新能源汽车模块化生产智能制造项目	85.00	99.00	1,862,011.65	755,807.41	3.05	借款、自有资金
二期预留地块项目	13.92	13.92	2,805,087.90	1,268,410.28	2.75	借款、自有资金
新能源智能制造项目厂房	42.00	42.00	188,111.26	188,111.26	2.70	借款、自有资金
B 厂区二期项目	78.72	78.72	1,284,273.61	912,175.00	2.79	自有资金

（续上表）

项目名称	预算数	2023 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024 年 12 月 31 日
电子级聚酰亚胺膜材料项目	8.70 亿元	372,707,061.77	226,903,194.11	357,177,278.16	-	242,432,977.72
3.8 万吨功能性聚丙烯薄膜项目	3.45 亿元	423,342.21	162,690,697.47	271,698.11	-	162,842,341.57
新型柔性电子用聚酰亚胺膜材料项目	2.79 亿元	104,757,901.02	41,617,971.83	-	-	146,375,872.85
新能源汽车模块化生产智能制造项目	2.16 亿元	8,077,364.04	69,144,692.80	-	-	77,222,056.84
二期预留地块项目	15.07 亿元	150,834,840.89	20,182,473.07	149,453,997.75	-	21,563,316.21
新能源智能制造项目厂房	1.30 亿元	-	11,073,312.13	-	-	11,073,312.13
B 厂区二期项目	2.00 亿元	1,866,343.18	118,927,019.48	-	-	120,793,362.66
B 厂区一期项目	3.31 亿元	850,419.32	366,080.06	1,216,499.38	-	-

（续上表）

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电子级聚酰亚胺膜材料项目	68.92	68.92	-	-	-	募集资金、自有资金
3.8 万吨功能性聚丙烯薄膜项目	47.20	47.20	581,457.15	581,457.15	2.90	借款、自有资金

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新型柔性电子用聚酰亚胺膜材料项目	52.46	52.46	2,524,241.00	1,668,269.07	3.16	借款、自有资金
新能源汽车模块化生产智能制造项目	35.75	35.75	1,106,204.24	1,078,911.12	3.05	借款、自有资金
二期预留地块项目	11.35	11.35	1,536,677.62	1,414,566.51	2.75	借款、自有资金
新能源智能制造项目厂房	8.52	8.52	-	-	-	自有资金
B 厂区二期项目	59.46	59.46	372,098.61	372,098.61	2.99	自有资金
B 厂区一期项目	95.49	95.49	4,321,454.73	-	-	自有资金

（续上表）

项目名称	预算数	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023 年 12 月 31 日
电子级聚酰亚胺膜材料项目	8.70 亿元	136,995,007.87	257,269,442.51	21,557,388.61	-	372,707,061.77
新型柔性电子用聚酰亚胺膜材料项目	2.79 亿元	-	104,757,901.02	-	-	104,757,901.02
新能源汽车模块化生产智能制造项目	2.16 亿元	96,226.41	7,981,137.63	-	-	8,077,364.04
二期预留地块项目	15.07 亿元	18,210,216.10	132,624,624.79	-	-	150,834,840.89
B 厂区二期项目	2.00 亿元	-	1,866,343.18	-	-	1,866,343.18
B 厂区一期项目	3.31 亿元	34,790,225.05	9,380,913.04	43,320,718.77	-	850,419.32

（续上表）

项目名称	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
电子级聚酰亚胺膜材料项目	45.30	45.30	-	-	-	募集资金、自有资金
新型柔性电子用聚酰亚胺膜材料项目	37.50	37.50	855, 971.93	855, 971.93	3.70	自有资金、借款
新能源汽车模块化生产智能制造项目	3.74	3.74	27,293.12	27,293.12	3.05	自有资金、借款
二期预留地块项目	10.01	10.01	122,111.11	122,111.11	2.80	借款、自有资金
B 厂区二期项目	0.93	0.93	-	-	-	自有资金
B 厂区一期项目	95.11	95.11	4,321,454.73	413,227.75	4.20	自有资金

14. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值：		
1.2024 年 12 月 31 日	1,309,395.46	1,309,395.46
2.本期增加金额	786,868.51	786,868.51
3.本期减少金额	811,518.77	811,518.77
4.2025 年 6 月 30 日	1,284,745.20	1,284,745.20

项　目	房屋及建筑物	合　计
二、累计折旧		
1.2024 年 12 月 31 日	830,411.23	830,411.23
2.本期增加金额	265,401.65	265,401.65
（1）计提	265,401.65	265,401.65
3.本期减少金额	811,518.77	811,518.77
4.2025 年 6 月 30 日	284,294.11	284,294.11
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.2025 年 6 月 30 日账面价值	1,000,451.09	1,000,451.09
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	478,984.23	478,984.23

（续上表）

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值：		
1.2023 年 12 月 31 日	2,451,569.57	2,451,569.57
2.本期增加金额	289,363.97	289,363.97
3.本期减少金额	1,431,538.08	1,431,538.08
4.2024 年 12 月 31 日	1,309,395.46	1,309,395.46
二、累计折旧		
1.2023 年 12 月 31 日	741,548.95	741,548.95
2.本期增加金额	860,265.42	860,265.42
（1）计提	860,265.42	860,265.42
3.本期减少金额	771,403.14	771,403.14
4.2024 年 12 月 31 日	830,411.23	830,411.23
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	478,984.23	478,984.23
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	1,710,020.62	1,710,020.62

（续上表）

项　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值：		
1.2023 年 1 月 1 日	1,426,983.52	1,426,983.52
2.本期增加金额	1,919,131.34	1,919,131.34
3.本期减少金额	894,545.29	894,545.29
4.2023 年 12 月 31 日	2,451,569.57	2,451,569.57

项　目	房屋及建筑物	合　计
二、累计折旧		
1.2023 年 1 月 1 日	716,731.26	716,731.26
2.本期增加金额	919,362.98	919,362.98
（1）计提	919,362.98	919,362.98
3.本期减少金额	894,545.29	894,545.29
4.2023 年 12 月 31 日	741,548.95	741,548.95
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	1,710,020.62	1,710,020.62
2.2023 年 1 月 1 日账面价值	710,252.26	710,252.26

15. 无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	计算机软件	专利权	合　计
一、账面原值				
1.2024 年 12 月 31 日	237,856,823.89	7,364,485.00	93,114,830.00	338,336,138.89
2.本期增加金额				
（1）购置	-	-	-	-
（2）在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2025 年 6 月 30 日	237,856,823.89	7,364,485.00	93,114,830.00	338,336,138.89
二、累计摊销				
1.2024 年 12 月 31 日	33,518,050.93	5,805,519.38	37,267,910.00	76,591,480.31
2.本期增加金额	2,477,929.56	187,437.52	9,307,820.00	11,973,187.08
（1）计提	2,477,929.56	187,437.52	9,307,820.00	11,973,187.08
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2025 年 6 月 30 日	35,995,980.49	5,992,956.90	46,575,730.00	88,564,667.39
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2025 年 6 月 30 日账面价值	201,860,843.40	1,371,528.10	46,539,100.00	249,771,471.50
2.2024 年 12 月 31 日账面价值	204,338,772.96	1,558,965.62	55,846,920.00	261,744,658.58

（续上表）

项　目	土地使用权	计算机软件	专利权	合　计
一、账面原值				

项　目	土地使用权	计算机软件	专利权	合　计
1.2023 年 12 月 31 日	222,102,627.77	6,335,201.66	93,114,830.00	321,552,659.43
2.本期增加金额	15,754,196.12	1,029,283.34	-	16,783,479.46
（1）购置	15,754,196.12	268,221.34	-	16,022,417.46
（2）在建工程转入	-	761,062.00	-	761,062.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	237,856,823.89	7,364,485.00	93,114,830.00	338,336,138.89
二、累计摊销				
1.2023 年 12 月 31 日	28,743,325.95	5,160,789.60	18,652,270.00	52,556,385.55
2.本期增加金额	4,774,724.98	644,729.78	18,615,640.00	24,035,094.76
（1）计提	4,774,724.98	644,729.78	18,615,640.00	24,035,094.76
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	33,518,050.93	5,805,519.38	37,267,910.00	76,591,480.31
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	204,338,772.96	1,558,965.62	55,846,920.00	261,744,658.58
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	193,359,301.82	1,174,412.06	74,462,560.00	268,996,273.88

（续上表）

项　目	土地使用权	计算机软件	专利权	合　计
一、账面原值				
1.2023 年 12 月 31 日	204,019,432.77	6,264,405.20	93,114,830.00	303,398,667.97
2.本期增加金额	18,083,195.00	70,796.46	-	18,153,991.46
（1）购置	18,083,195.00	70,796.46	-	18,153,991.46
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	222,102,627.77	6,335,201.66	93,114,830.00	321,552,659.43
二、累计摊销				
1.2023 年 12 月 31 日	24,419,766.17	4,065,264.06	36,630.00	28,521,660.23
2.本期增加金额	4,323,559.78	1,095,525.54	18,615,640.00	24,034,725.32
（1）计提	4,323,559.78	1,095,525.54	18,615,640.00	24,034,725.32
3.本期减少金额	-	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	28,743,325.95	5,160,789.60	18,652,270.00	52,556,385.55
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	193,359,301.82	1,174,412.06	74,462,560.00	268,996,273.88

项　目	土地使用权	计算机软件	专利权	合　计
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	179,599,666.60	2,199,141.14	93,078,200.00	274,877,007.74

（2）公司无使用寿命不确定的无形资产情况。

（3）公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

16. 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 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
购买芜湖国风塑胶科技有限公司股权	2,636,523.28	-	-	-	-	2,636,523.28
购买太湖金张科技股份有限公司股权	356,170,519.82	-	-	-	-	356,170,519.82
合计	358,807,043.10	-	-	-	-	358,807,043.10

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
购买芜湖国风塑胶科技有限公司股权	2,636,523.28	-	-	-	-	2,636,523.28
购买太湖金张科技股份有限公司股权	356,170,519.82	-	-	-	-	356,170,519.82
合计	358,807,043.10	-	-	-	-	358,807,043.10

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
购买芜湖国风塑胶科技有限公司股权	2,636,523.28	-	-	-	-	2,636,523.28
购买太湖金张科技股份有限公司股权	356,170,519.82	-	-	-	-	356,170,519.82
合计	358,807,043.10	-	-	-	-	358,807,043.10

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 6 月 30 日
		计提	其他	处置	其他	
购买芜湖国风塑胶科技有限公司股权	2,636,523.28	-	-	-	-	2,636,523.28
购买太湖金张科技股份有限公司股权	-	-	-	-	-	-

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2025 年 6 月 30 日
		计提	其他	处置	其他	
合计	2,636,523.28	-	-	-	-	2,636,523.28

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
购买芜湖国风塑胶科技有限公司股权	2,636,523.28	-	-	-	-	2,636,523.28
购买太湖金张科技股份有限公司股权	-	-	-	-	-	-
合计	2,636,523.28	-	-	-	-	2,636,523.28

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023 年 1 月 1 日	本期增加		本期减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
购买芜湖国风塑胶科技有限公司股权	2,636,523.28	-	-	-	-	2,636,523.28
购买太湖金张科技股份有限公司股权	-	-	-	-	-	-
合计	2,636,523.28	-	-	-	-	2,636,523.28

（3）商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
购买芜湖国风塑胶科技有限公司股权	芜湖国风塑胶科技有限公司	新能源汽车配套材料	是
购买太湖金张科技股份有限公司股权	太湖金张科技股份有限公司	光学功能精密胶粘材料等业务	是

17. 长期待摊费用

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2025 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
模具分摊款	27,811,966.38	2,892,876.11	3,373,039.01	-	27,331,803.48
装修改造费用	556,150.29	-	74,412.18	-	481,738.11
合　计	28,368,116.67	2,892,876.11	3,447,451.19	-	27,813,541.59

（续上表）

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2024 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
模具分摊款	39,487,692.44	3,039,821.19	9,834,069.08	4,881,478.17	27,811,966.38
装修改造费用	1,191,579.40	-	461,382.32	174,046.79	556,150.29
合　计	40,679,271.84	3,039,821.19	10,295,451.40	5,055,524.96	28,368,116.67

（续上表）

项　目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少		2023 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
模具分摊款	5,659,169.37	38,738,353.63	4,909,830.56	-	39,487,692.44
装修改造费用	1,609,579.20	194,900.00	612,899.80	-	1,191,579.40
合　计	7,268,748.57	38,933,253.63	5,522,730.36	-	40,679,271.84

2024 年长期待摊费用中模具分摊款其他减少金额为本期芜湖国风塑胶科技有限公司冲回期初多暂估的长期待摊费用 1,187,506.49 元，处置长摊模具 3,693,971.66 元；装修改造费用其他减少系本期太湖华达兴科技有限公司注销所致。

18. 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

项　目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
减值准备	27,267,509.44	4,071,983.05	23,955,066.76	3,575,116.65	33,079,940.54	4,968,976.88
递延收益	100,111,765.59	15,016,764.84	124,814,449.43	18,722,167.41	138,387,329.63	20,758,099.45
可抵扣亏损	537,456,113.28	80,650,594.66	618,343,061.07	92,836,445.91	636,718,200.02	95,607,159.05
其他非流动金融资产公允价值变动	500,139.62	75,020.94	799,063.87	119,859.58	-	-
租赁负债	1,016,740.22	163,515.07	485,514.60	86,151.60	893,832.69	143,793.43
合　计	666,352,268.15	99,977,878.56	768,397,155.73	115,339,741.15	809,079,302.88	121,478,028.81

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
其他非流动金融资产公允价值变动	3,387,629.55	508,144.43	2,698,325.13	419,719.44	1,503,911.46	225,586.72
固定资产加速折旧	232,004,672.37	35,024,717.99	322,017,645.59	48,538,107.41	345,773,158.20	52,124,321.17
使用权资产	1,000,451.09	161,320.71	478,984.23	85,512.05	1,031,498.70	184,169.45
合　计	236,392,753.01	35,694,183.13	325,194,954.95	49,043,338.90	348,308,568.36	52,534,077.34

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	递延所得税资产和负债于2025年6月30日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2025年6月30日余额	递延所得税资产和负债于2024年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2024年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2023年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年12月31日余额
递延所得税资产	2,578,080.43	97,399,798.13	2,729,082.83	104,289,739.44	2,194,908.55	114,982,748.61
递延所得税负债	2,578,080.43	33,116,102.70	2,729,082.83	46,314,256.07	2,194,908.55	50,339,168.79

（4）未确认递延所得税资产明细

项　目	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
可抵扣暂时性差异	64,327,658.57	22,295,297.14	20,580,288.24
可抵扣亏损	384,991,307.18	344,210,911.52	210,605,241.71
合　计	449,318,965.75	366,506,208.66	231,185,529.95

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日
2024	-	-	66,206.71
2025	2,657.61	2,657.61	2,657.61
2026	2,274,834.39	2,274,834.39	2,274,834.39
2027	761,939.90	761,939.90	761,939.90
2028	10,964,173.53	10,964,173.53	10,964,173.53
2029	330,207,306.09	330,207,306.09	196,535,429.57
2030	40,780,395.66	-	-
合　计	384,991,307.18	344,210,911.52	210,605,241.71

19. 其他非流动资产

项目	2025年6月30日			2024年12月31日			2023年12月31日		
	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
长期资产购置款	264,512,585.66	-	264,512,585.66	184,182,654.85	-	184,182,654.85	204,831,182.90	-	204,831,182.90
合计	264,512,585.66	-	264,512,585.66	184,182,654.85	-	184,182,654.85	204,831,182.90	-	204,831,182.90

20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年6月30日	
	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,220,260.04	保函保证金、票据保证金、信用证保证金、诉讼冻结

项目	2025 年 6 月 30 日	
	期末账面价值	受限原因
应收票据	11,222,759.98	质押用于开立承兑汇票
应收款项融资	18,932,124.36	质押用于开立承兑汇票
固定资产	111,527,839.19	抵押借款
无形资产	9,550,968.52	抵押借款
合计	182,453,952.09	——

（续上表）

项目	2024 年 12 月 31 日	
	期末账面价值	受限原因
货币资金	63,032,116.16	保函保证金、票据保证金、信用证保证金、诉讼冻结
应收票据	5,855,637.48	质押用于开立承兑汇票
应收款项融资	9,488,404.69	质押用于开立承兑汇票
固定资产	173,236,393.68	抵押借款
无形资产	26,145,627.69	抵押借款
合计	277,758,179.70	——

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日	
	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,786,272.77	保函保证金、票据保证金、信用证保证金、诉讼冻结
应收票据	6,686,190.07	质押用于开立承兑汇票
应收款项融资	7,528,769.37	质押用于开立承兑汇票
固定资产	143,773,730.19	抵押借款、抵押用于开立承兑汇票
无形资产	26,839,028.13	抵押借款、抵押用于开立承兑汇票
合计	239,613,990.53	——

21. 短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	-	-	21,468,438.98
保证借款	4,133,857.47	14,650,467.50	40,044,729.16
信用借款	154,072,093.18	109,274,252.14	36,228,356.48
质押借款	10,197,578.98	21,101,983.29	19,533,839.81
合　计	168,403,529.63	145,026,702.93	117,275,364.43

（2）已到期未偿还的短期借款情况

无。

22. 应付票据

种　类	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	173,241,926.18	130,190,636.48	175,395,599.71
商业承兑汇票	-	22,233,133.40	-
合　计	173,241,926.18	152,423,769.88	175,395,599.71

23. 应付账款

（1）按性质列示

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付货款	359,605,439.08	462,335,122.36	346,081,572.78
应付工程设备款	185,580,445.16	219,986,516.95	263,468,850.69
应付运费	12,565,938.76	21,779,708.71	20,463,589.46
应付其他	10,368,653.67	16,457,514.38	13,112,354.45
合　计	568,120,476.67	720,558,862.40	643,126,367.38

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

24. 合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货款	29,174,475.45	23,251,720.00	27,986,552.57
合　计	29,174,475.45	23,251,720.00	27,986,552.57

（2）报告期账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

（3）公司各期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

25. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日

项　目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
一、短期薪酬	44,640,213.23	139,630,104.94	148,185,599.30	36,084,718.87
二、离职后福利-设定提存计划	35,484.02	9,979,183.19	9,971,913.52	42,753.69
三、辞退福利	-	-	-	-
合　计	44,675,697.25	149,609,288.13	158,157,512.82	36,127,472.56

（续上表）

项　目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	41,530,736.52	280,370,404.75	277,260,928.04	44,640,213.23
二、离职后福利-设定提存计划	34,941.98	19,930,429.00	19,929,886.96	35,484.02
三、辞退福利	-	262,392.64	262,392.64	-
合　计	41,565,678.50	300,563,226.39	297,453,207.64	44,675,697.25

（续上表）

项　目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	36,287,023.12	235,828,614.49	230,584,901.09	41,530,736.52
二、离职后福利-设定提存计划	307,418.97	16,764,422.47	17,036,899.46	34,941.98
三、辞退福利	-	270,861.45	270,861.45	-
合　计	36,594,442.09	252,863,898.41	247,892,662.00	41,565,678.50

（2）短期薪酬列示

项　目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,226,048.34	119,572,562.46	128,323,688.92	29,474,921.88
二、职工福利费	4,384,164.14	6,352,646.80	6,513,287.91	4,223,523.03
三、社会保险费	35,145.21	5,504,770.33	5,503,619.87	36,295.67
其中：医疗保险费	23,530.27	4,992,714.78	4,993,365.57	22,879.48
工伤保险费	11,614.94	512,055.55	510,254.30	13,416.19
四、住房公积金	740,227.14	6,469,270.00	6,483,225.00	726,272.14
五、工会经费和职工教育经费	1,254,628.40	1,730,855.35	1,361,777.60	1,623,706.15
合　计	44,640,213.23	139,630,104.94	148,185,599.30	36,084,718.87

（续上表）

项　目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	36,026,486.54	247,500,852.20	245,301,290.40	38,226,048.34
二、职工福利费	3,668,859.35	10,498,350.76	9,783,045.97	4,384,164.14
三、社会保险费	34,953.25	8,873,986.63	8,873,794.67	35,145.21

项　目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
其中：医疗保险费	23,374.44	7,827,119.98	7,826,964.15	23,530.27
工伤保险费	11,578.81	1,046,866.65	1,046,830.52	11,614.94
四、住房公积金	577,366.96	10,016,840.18	9,853,980.00	740,227.14
五、工会经费和职工教育经费	1,223,070.42	3,480,374.98	3,448,817.00	1,254,628.40
合　计	41,530,736.52	280,370,404.75	277,260,928.04	44,640,213.23

（续上表）

项　目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,820,075.99	207,915,226.17	201,708,815.62	36,026,486.54
二、职工福利费	4,316,676.19	8,826,845.71	9,474,662.55	3,668,859.35
三、社会保险费	163,727.27	7,630,250.44	7,759,024.46	34,953.25
其中：医疗保险费	138,611.28	6,925,143.28	7,040,380.12	23,374.44
工伤保险费	25,115.99	705,107.16	718,644.34	11,578.81
四、住房公积金	677,760.35	7,750,792.61	7,851,186.00	577,366.96
五、工会经费和职工教育经费	1,308,783.32	3,705,499.56	3,791,212.46	1,223,070.42
合　计	36,287,023.12	235,828,614.49	230,584,901.09	41,530,736.52

（3）设定提存计划列示

项　目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	22,129.41	9,635,218.48	9,627,784.98	29,562.91
2.失业保险费	13,354.61	343,964.71	344,128.54	13,190.78
合　计	35,484.02	9,979,183.19	9,971,913.52	42,753.69

（续上表）

项　目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	21,695.82	19,298,233.04	19,297,799.45	22,129.41
2.失业保险费	13,246.16	632,195.96	632,087.51	13,354.61
合　计	34,941.98	19,930,429.00	19,929,886.96	35,484.02

（续上表）

项　目	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	286,299.75	16,252,769.28	16,517,373.21	21,695.82

项　目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
2.失业保险费	21,119.22	511,653.19	519,526.25	13,246.16
合　计	307,418.97	16,764,422.47	17,036,899.46	34,941.98

（4）辞退福利列示

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日
辞退福利	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-

（续上表）

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
辞退福利	-	262,392.64	262,392.64	-
合　计	-	262,392.64	262,392.64	-

（续上表）

项　目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
辞退福利	-	270,861.45	270,861.45	-
合　计	-	270,861.45	270,861.45	-

26. 应交税费

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	105,806.85	114,512.34	83,566.76
增值税	36,081.12	501,068.75	3,441,201.48
土地使用税	1,234,168.43	1,172,549.39	1,111,037.25
房产税	1,996,134.07	1,733,274.58	1,387,206.29
城市维护建设税	271,272.64	341,934.44	650,431.78
教育费附加及地方教育附加	351,397.59	244,774.05	477,294.85
代扣代缴个人所得税	231,312.78	317,617.50	352,233.47
其他	724,614.07	1,109,485.31	943,880.82
合　计	4,950,787.55	5,535,216.36	8,446,852.70

27. 其他应付款

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	29,056,784.19	24,941,321.12	23,759,241.90

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合　计	29,056,784.19	24,941,321.12	23,759,241.90

（1）应付利息

无。

（2）应付股利

无。

（3）其他应付款

①按款项性质列示

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	18,317,400.77	14,298,792.63	13,957,031.19
其他	10,739,383.42	10,642,528.49	9,802,210.71
合　计	29,056,784.19	24,941,321.12	23,759,241.90

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

28. 一年内到期的非流动负债

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年内到期的长期借款	102,712,943.34	101,014,272.16	9,595,351.62
1 年内到期的租赁负债	521,442.42	244,151.70	1,139,354.50
合　计	103,234,385.76	101,258,423.86	10,734,706.12

29. 其他流动负债

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
未终止确认票据款项	56,741,944.56	73,575,785.62	110,193,402.95
待转销项税额	2,592,263.89	2,663,318.75	2,138,648.32
合　计	59,334,208.45	76,239,104.37	112,332,051.27

30. 长期借款

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
抵押+保证借款	50,041,269.45	50,048,486.11	37,976,520.95
信用借款	462,278,351.99	295,810,479.50	145,953,584.25
保证借款	124,470,315.89	147,070,500.46	27,135,024.23
抵押借款	45,309,483.82	16,882,874.24	-

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
减：一年内到期的长期借款	102,712,943.34	101,014,272.16	9,595,351.62
合　计	579,386,477.81	408,798,068.15	201,469,777.81

31. 租赁负债

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,056,090.09	511,466.79	1,492,446.32
减：未确认融资费用	39,349.87	25,952.19	51,533.78
小　计	1,016,740.22	485,514.60	1,440,912.54
减：一年内到期的租赁负债	521,442.42	244,151.70	1,139,354.50
合　计	495,297.80	241,362.90	301,558.04

32. 递延收益

项　目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	146,200,891.50	11,111,366.94	8,561,417.54	148,750,840.90	政府补助
合　计	146,200,891.50	11,111,366.94	8,561,417.54	148,750,840.90	—

（续上表）

项　目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	148,374,291.35	14,819,501.97	16,992,901.82	146,200,891.50	政府补助
合　计	148,374,291.35	14,819,501.97	16,992,901.82	146,200,891.50	—

（续上表）

项　目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	152,472,968.35	22,380,763.00	26,479,440.00	148,374,291.35	政府补助
合　计	152,472,968.35	22,380,763.00	26,479,440.00	148,374,291.35	—

33. 所有者权益

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
归属于母公司所有者权益	3,506,439,231.94	3,530,995,702.13	3,573,190,572.87
少数股东权益	286,740,169.87	276,956,533.59	288,947,008.84
合　计	3,793,179,401.81	3,807,952,235.72	3,862,137,581.71

34. 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 1 至 6 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,322,739,465.37	1,216,588,365.77	2,843,957,071.90	2,626,290,850.05	2,724,589,562.59	2,532,753,993.42
其他业务	36,366,460.60	34,265,530.31	126,435,125.03	112,944,766.55	85,249,130.36	67,980,522.09
合　计	1,359,105,925.97	1,250,853,896.08	2,970,392,196.93	2,739,235,616.60	2,809,838,692.95	2,600,734,515.51

（2）收入及成本分解信息

项　目	2025 年 1 至 6 月		2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务按业务类型分类						
薄膜材料	643,673,047.65	617,434,466.36	1,361,635,994.05	1,323,667,939.46	1,346,079,433.16	1,293,138,507.78
新能源汽车配套材料	166,854,845.71	163,755,208.06	409,374,229.45	381,170,529.85	293,338,834.45	261,003,085.80
新型木塑材料	55,124,920.55	42,636,006.54	114,221,009.18	89,776,438.87	90,138,583.24	69,782,690.66
光学功能精密胶粘材料等	332,625,245.06	269,930,156.22	654,183,772.83	529,668,736.22	573,549,822.37	488,874,141.24
其他业务	124,461,406.40	122,832,528.59	304,542,066.39	302,007,205.65	421,482,889.37	419,955,567.94
合　计	1,322,739,465.37	1,216,588,365.77	2,843,957,071.90	2,626,290,850.05	2,724,589,562.59	2,532,753,993.42
主营业务按经营地区分类						
国内	1,169,270,833.16	1,089,352,885.81	2,520,152,212.49	2,359,243,337.60	2,461,429,345.40	2,318,989,065.74
国外	153,468,632.21	127,235,479.96	323,804,859.41	267,047,512.45	263,160,217.19	213,764,927.68
合　计	1,322,739,465.37	1,216,588,365.77	2,843,957,071.90	2,626,290,850.05	2,724,589,562.59	2,532,753,993.42

（3）履约义务的说明

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时， 本公司完成合同履约义务时点确认收入。

（4）分摊至剩余履约义务的说明

不适用。

（5）重大合同变更或重大交易价格调整

不适用。

35. 税金及附加

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
土地使用税	2,468,321.01	4,608,042.90	4,068,603.80
房产税	4,003,840.16	6,682,904.28	5,049,958.27
水利基金	907,947.48	1,819,767.60	1,768,518.07
教育费附加及地方教育附加	330,666.85	906,791.15	1,627,375.08
城市维护建设税	363,457.36	976,224.38	2,041,280.90
印花税	751,939.33	1,645,173.19	1,060,503.74
其他	8,587.94	32,120.04	42,760.83
合　计	8,834,760.13	16,671,023.54	15,659,000.69

36. 销售费用

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	12,840,889.96	29,462,113.58	21,950,222.00
业务费	1,635,402.78	3,206,673.76	3,138,009.77
其他	3,644,955.63	8,895,271.20	9,010,117.52
合　计	18,121,248.37	41,564,058.54	34,098,349.29

37. 管理费用

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	33,751,300.17	64,639,362.30	62,473,494.34
无形资产及长期待摊费用摊销	11,778,574.02	23,840,071.41	23,562,258.44
折旧费	8,515,943.20	14,991,907.88	11,328,939.94
中介机构费	1,505,984.22	3,409,214.69	2,132,151.69
机动车辆费	1,182,625.83	3,102,784.40	2,063,435.77
办公费	2,587,833.97	4,744,072.98	3,199,746.28
股份支付	577,961.53	385,307.68	-
其他	4,924,581.45	11,020,827.42	10,861,709.82
合　计	64,824,804.39	126,133,548.76	115,621,736.28

38. 研发费用

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
直接投入	24,806,173.96	60,552,339.34	68,999,268.14
人员人工	18,716,414.69	38,985,408.17	31,615,036.68
折旧与摊销	4,456,879.67	5,086,164.30	5,269,953.02
其他	4,909,062.14	9,712,613.67	9,516,229.04
合　计	52,888,530.46	114,336,525.48	115,400,486.88

39. 财务费用

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
利息支出	4,154,982.26	9,453,584.88	6,681,969.94
减：利息收入	2,500,449.23	5,737,298.04	12,070,029.14
汇兑损益	-2,136,089.42	-3,160,538.51	-826,776.77
银行手续费	310,665.85	550,615.73	674,175.11
合　计	-170,890.54	1,106,364.06	-5,540,660.86

40. 其他收益

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
与企业日常活动相关的政府补助	21,586,303.40	51,948,962.99	37,988,900.93
个税扣缴税款手续费	24,790.07	69,335.13	75,039.70
合　计	21,611,093.47	52,018,298.12	38,063,940.63

41. 投资收益

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
债权投资持有期间取得的利息收入	3,703,795.41	9,768,039.30	13,021,339.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-712,766.00	-606,735.83
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	-	27,802.49	24,565.21
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	8,449.32	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	3,892.88	-
合　计	3,703,795.41	9,095,417.99	12,439,169.27

42. 公允价值变动收益

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
其他非流动金融资产	1,332,754.56	272,222.57	592,265.46
合　计	1,332,754.56	272,222.57	592,265.46

43. 信用减值损失

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
应收账款坏账损失	105,386.50	-6,326,148.45	-2,596,873.15
其他应收款坏账损失	114,133.80	-207,676.39	1,024,831.37
合　计	219,520.30	-6,533,824.84	-1,572,041.78

44. 资产减值损失

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-4,368,160.50	-3,215,143.05	-3,263,729.20
合　计	-4,368,160.50	-3,215,143.05	-3,263,729.20

45. 资产处置收益

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	1,228,938.21	701,209.87	425,264.42
其中：固定资产	1,228,938.21	701,764.23	425,264.42
使用权资产	-	-554.36	-
合　计	1,228,938.21	701,209.87	425,264.42

46. 营业外收入

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废利得	10,591.00	-	-
其他	1,691,050.74	2,967,502.00	3,147,578.08
合　计	1,701,641.74	2,967,502.00	3,147,578.08

说明：报告期内上述营业外收入均计入当期非经常性损益。

47. 营业外支出

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
非流动资产毁损报废损失	-	-	65,923.63
其中：固定资产处置损失	-	-	65,923.63
公益性捐赠支出		40,000.00	-
其他	321,507.45	1,282,084.41	780,449.55
合　计	321,507.45	1,322,084.41	846,373.18

说明：报告期内上述营业外支出均计入当期非经常性损益。

48. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	2,373,129.89	84,990.22	74,641.63
递延所得税费用	2,012,706.82	2,647,549.22	-7,541,614.03
合　计	4,385,836.71	2,732,539.44	-7,466,972.40

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
利润总额	-11,138,347.18	-14,671,341.80	-17,148,661.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,670,752.08	-2,200,701.27	-2,572,299.17
子公司适用不同税率的影响	306,623.64	-1,332,017.36	670,679.20
调整以前期间所得税的影响	-210,804.62	21,456.00	217,682.57
非应税收入的影响	-	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	148,807.10	247,679.35	200,843.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	6,447,509.82	-3,102,523.68	-2,189,184.80
本年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	7,452,776.80	28,014,511.12	13,155,019.14
税法加计扣除	-8,088,323.95	-18,958,666.56	-16,972,504.63
其他	-	42,801.84	22,791.99
所得税费用	4,385,836.71	2,732,539.44	-7,466,972.40

49. 外币货币性项目

项　目	2025 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2025 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			375,253,111.84
其中：美元	11,738,297.61	7.1586	84,029,777.27
欧元	2,147,219.28	8.4024	18,041,795.28
日元	351,505.00	0.0496	17,432.54
应收账款			
其中：美元	2,289,779.30	7.1586	16,391,614.09
欧元	255,270.68	8.4024	2,144,886.36
应付账款			
其中：美元	635,776.18	7.1586	4,551,267.36
欧元	29,165,878.49	8.4024	245,063,377.42
日元	101,080,000.00	0.0496	5,012,961.52

（续上表）

项　目	2024 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			48,927,086.69
其中：美元	6,578,918.21	7.1884	47,291,895.66
欧元	215,557.22	7.5257	1,622,218.97
日元	280,580.00	0.0462	12,972.06
应收账款			15,571,065.50
其中：美元	1,525,437.86	7.1884	10,965,457.51

项　目	2024 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折算人民币余额
欧元	611,984.00	7.5257	4,605,607.99
应付账款			338,551,009.38
其中：美元	802,584.66	7.1884	5,769,299.57
欧元	43,962,884.79	7.5257	330,851,482.06
日元	41,750,000.00	0.0462	1,930,227.75

（续上表）

项　目	2023 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2023 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,998,760.31	7.0827	42,487,419.65
欧元	885,872.31	7.8592	6,962,247.66
日元	53,910,745.00	0.0502	2,707,020.24
应收账款			
其中：美元	2,107,086.12	7.0827	14,923,858.86
欧元	1,112,523.41	7.8592	8,743,543.98
英镑	35,227.70	9.0411	318,497.16
应付账款			
其中：美元	825,193.48	7.0827	5,844,597.86
欧元	274,160.93	7.8592	2,154,685.58

七、研发支出

1. 研发支出本期发生额情况

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
费用化研发支出	52,888,530.46	114,336,525.48	115,400,486.88
合　计	52,888,530.46	114,336,525.48	115,400,486.88

（1）费用化研发支出

项　目	2025 年 1 至 6 月	2024 年度	2023 年度
直接投入	24,806,173.96	60,552,339.34	68,999,268.14
人员人工	18,716,414.69	38,985,408.17	31,615,036.68
折旧与摊销	4,456,879.67	5,086,164.30	5,269,953.02
其　他	4,909,062.14	9,712,613.67	9,516,229.04
合　计	52,888,530.46	114,336,525.48	115,400,486.88

2. 资本化开发项目情况

无。

3. 重要外购在研项目情况

无。

八、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（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽国风木塑科技有限公司	7,000.00	合肥市	合肥市	生产制造业	100.00	-	同一控制企业合并
芜湖国风塑胶科技有限公司	11,500.00	芜湖市	芜湖市	生产制造业	100.00	-	非同一控制企业合并
合肥卓高资产管理有限公司	200.00	合肥市	合肥市	资产管理	100.00	-	设立
安徽国风新材料技术有限公司	1,000.00	合肥市	合肥市	研究和试验发展	100.00	-	设立
合肥国风先进基础材料科技有限公司	60,000.00	合肥市	合肥市	生产制造业	100.00	-	设立
安庆国风新能源材料有限公司	8,000.00	安庆市	安庆市	生产制造业	100.00	-	设立
太湖金张科技股份有限公司	8,411.5992	太湖	太湖	生产制造业	58.33	-	模拟非同一控制下企业合并
上海鑫张科技有限公司	500.00	上海	上海	技术服务、商品销售等	-	58.33	
安徽省光学膜材料工程研究院有限公司	1,000.00	太湖	太湖	技术服务、商品销售等	-	58.33	
金张贸易（上海）有限公司	50.00	上海	上海	商品销售	-	40.83	
太湖华达兴科技有限公司	500.00	太湖	太湖	商品销售等	-	32.08	

2. 非同一控制下企业合并

本次模拟合并金张科技及其子公司的情况详见附注二。

3. 反向购买

无。

4. 同一控制下企业合并

无。

5. 处置子公司

无。

6. 其他原因的合并范围变动

公司控股子公司太湖华达兴科技有限公司已于 2024 年 5 月注销，控股子公司金张贸易于 2025 年 5 月注销。

7. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

2024 年 1 月，金张科技与赵贺、孙建波、苏璿分别签署《股份回购协议》，金张科技以 1,840.3159 万元回购赵贺持有金张科技 3.07%的股份；金张科技以 1,545.7577 万元回购孙建波持有金张科技 2.58%的股份；金张科技以 500.9404 万元回购苏璿持有金张科技 0.83%的股份，本次回购的股份拟用于金张科技股权激励计划。2024 年 9 月，根据金张科技股权激励计划文件，股权激励持股平台太湖鑫张企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“太湖鑫张”）成立，第一批股权激励对象已根据股权激励授予协议将投资款注入太湖鑫张，太湖鑫张将投资款转入公司并受让库存股（股权激励）对应股份，第一批股权激励对应的股份为 65 万股。对于剩余未授予的库存股，金张科技将在过渡期进行注销处理，金张科技注销库存股为本次重组实施的前提，金张科技需在过渡期内注销其全部库存股，注销前述库存股不影响本次转让的金张科技股份数量，所占金张科技股份比例将相应调整。

8. 子公司少数股东持有的权益

无。

9. 使用资产和清偿债务的重大限制

无。

10. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

11. 在合营企业或联营企业中的权益

无。

12. 重要的共同经营

无。

13. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

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

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动相关，公司业务主要位于国内，绝大多数交易 以人民币结算，只有部分销售、采购业务需以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降低到最低程度。

②利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（2）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有

要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

①信用风险显著增加判断标准

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

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

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

A.定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过 100%;

B.定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

②已发生信用减值资产的定义：

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

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.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；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.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；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

③预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

前瞻性信息：

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

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、3 和附注六、6。

（3）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款和其他融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

①本公司流动负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款，预计在 1 年内到期偿付。

②于 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　目	2025 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合　计
短期借款	168,403,529.63	-	-	-	168,403,529.63
应付票据	173,241,926.18	-	-	-	173,241,926.18
应付账款	568,120,476.67	-	-	-	568,120,476.67
其他应付款	29,056,784.19	-	-	-	29,056,784.19
一年内到期的非流动负债	103,234,385.76	-	-	-	103,234,385.76
其他流动负债-未终止确认票据款项	56,741,944.56	-	-	-	56,741,944.56
长期借款	-	90,428,645.17	62,624,358.98	426,333,473.66	579,386,477.81
租赁负债	-	437,920.88	57,376.92	-	495,297.80

（4）市场风险

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

①利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

②汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动相关，公司业务主要位于国内，绝大多数交易以人民币结算，只有部分销售、采购业务需以外币结算。该外币兑人民币汇率的变动会影响本公司的经营业绩。

本公司主要通过密切跟踪市场汇率变化情况，积极采取应对措施，努力将外汇风险降低到最低程度。

③权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无权益性证券。

2. 套期

无。

3. 金融资产转移

无。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）应收款项融资			60,896,843.53	60,896,843.53
（四）其他非流动金融资产	630,388.76		93,587,489.93	94,217,878.69
（五）投资性房地产				
（六）生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	630,388.76		154,484,333.46	155,114,722.22
（七）交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
非持续以公允价值计量的资产总额				

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

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

不适用。

7. 报告期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

十一、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
合肥市产业投资控股（集团）有限公司	合肥	资产管理、实业投资、权益性投资、债务性投资、资产重组	1,654,101.00	29.11	29.11

注：本公司的最终控制方是合肥市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

详见附注八、1、企业集团的构成。

3. 本公司的合营和联营企业情况

无。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽浩悦环境科技股份有限公司	母公司合肥市产业投资控股（集团）有限公司控制的公司
安徽浩悦生态科技有限责任公司	母公司合肥市产业投资控股（集团）有限公司控制的公司
施克炜	金张科技董事长、总经理
四川东材科技集团股份有限公司（以下简称“东材科技”）	直接或间接持有金张科技 5%以上股份的法人或其他组织
江苏东材新材料有限责任公司	东材科技持股 100%、金张科技董事李刚担任董事长、总经理
四川东材新材料有限责任公司	东材科技持有其 100.00%股权

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关　联　方	关联交易内容	2025 年 1 至 6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
安徽浩悦环境科技股份有限公司	接受劳务	-	-	43,026.67
安徽浩悦生态科技有限责任公司	接受劳务	-	45,400.75	712,117.24
江苏东材新材料有限责任公司	原材料采购	5,276,788.31	10,908,153.73	10,871,418.71
合　计	——	5,276,788.31	10,953,554.48	11,626,562.62

出售商品、提供劳务情况

关　联　方	关联交易内容	2025 年 1 至 6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
四川东材新材料有限责任公司	离型膜销售	-	-9,188.14	4,555.75
合　计	——	-	-9,188.14	4,555.75

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。

（5）关联担保情况

截至 2025 年 6 月 30 日，子公司金张科技正在履行的关联担保情况如下：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
施克炜	1,600.00	2023/8/5	2029/8/9	否
施克炜	1,500.00	2023/11/22	2029/11/22	否
施克炜	1,900.00	2024/6/26	2030/6/27	否
施克炜	4,500.00	2024/8/27	2032/8/26	否
施克炜	3,000.00	2024/11/1	2032/8/26	否

（6）关联方资金拆借

无。

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（8）关键管理人员报酬

项　目	2025 年 1 至 6 月发生额	2024 年度发生额	2023 年度发生额
关键管理人员报酬	162.65 万元	407.95 万元	489.21 万元

（9）关联方承诺

无。

（10）其他关联交易

无。

6. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	2025 年 6 月 30 日		2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：						
四川东材新材料有限责任公司	-	-	4,062.40	406.24	14,445.00	1,187.10
合　计	-	-	4,062.40	406.24	14,445.00	1,187.10
预付款项：						
安徽浩悦环境科技股份有限公司	-	-	-	-	3,000.00	-
合　计	-	-	-	-	3,000.00	-
其他应收款：						
安徽浩悦环境科技股份有限公司	-	-	2,000.00	1,600.00	-	-
安徽浩悦生态科技有限责任公司	-	-	3,000.00	150.00	-	-
合　计	-	-	5,000.00	1750.00	-	-

（2）应付项目

项目名称	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付账款：			
安徽浩悦生态科技有限责任公司	-	-	102,872.00
江苏东材新材料有限责任公司	1,671,908.86	4,355,479.58	452,679.91
合　计	1,671,908.86	4,355,479.58	555,551.91

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

2024 年度

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	500,000.00	1,785,000.00	-	-	-	-	-	-
生产人员	150,000.00	535,500.00	-	-	-	-	-	-

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
合　计	650,000.00	2,320,500.00	-	-	-	-	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项　目	2025 年 6 月 30 日	2024 年度	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	注	注	注
授予日权益工具公允价值的重要参数	注	注	注
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计数	公司管理层最佳估计数	公司管理层最佳估计数
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	1,252,249.96	500,899.98	-

注：金张科技在授予权益工具时若近期有外部投资者入股。则采用外部投资者的入股价格作为金张科技股权的公允价值，若无，则金张科技结合当年预期净利润和同行业可比公司市盈率等因素确认公允价值。

3. 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	577,961.53
生产人员	173,388.45
合　计	751,349.98

4. 股份支付的修改、终止情况

无。

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2025年6月30日止，本公司已开具未到期的人民币保函金额为3,147,857.81 元。

2. 或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

3. 其他

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司开立信用证情况如下：

序号	开证行	信用证号码	信用证金额	币种	到期日	未使用金额	已使用金额
1	民生银行包河支行	3401DLC2400019	10,125,029.51	人民币	2024/11/19	10,125,029.51	-
2	民生银行包河支行	3400DLC2400016	9,919,634.11	人民币	2024/12/24	9,919,634.11	-
3	民生银行包河支行	3406DLC2500004	9,800,000.00	人民币	2025/9/16	9,800,000.00	-
4	民生银行包河支行	3406DLC2500003	9,800,000.00	人民币	2025/9/16	9,800,000.00	-
5	中信银行合肥分行	732601KL24000082	8,910,145.13	人民币	2024/8/31	8,910,145.13	-
6	中信银行合肥分行	732601KL24000133	9,176,785.27	人民币	2024/11/30	9,176,785.27	-
7	中信银行合肥分行	732601KL24000160	8,905,669.83	人民币	2024/12/31	8,905,669.83	-
8	中信银行合肥分行	732601KL24000199	9,987,637.05	人民币	2025/1/10	9,987,637.05	-
9	中信银行合肥分行	732601KL25000024	7,282,108.67	人民币	2025/2/15	7,282,108.67	-
10	中信银行合肥分行	732601KL25000167	9,900,000.00	人民币	2025/6/30	9,900,000.00	-
11	华夏银行合肥金屯支行	22055DL2500001	6,989,068.70	人民币	2025/2/28	6,989,068.70	-
12	华夏银行合肥金屯支行	22055DL2500002	7,230,660.33	人民币	2025/3/28	7,230,660.33	-
13	华夏银行合肥金屯支行	22055DL2500008	10,404,834.95	人民币	2025/6/30	10,404,834.95	-
14	徽商银行云谷路支行	GN40102032500007	5,000,000.00	人民币	2025/4/30	5,000,000.00	-
15	徽商银行云谷路支行	GN40102032500008	5,000,000.00	人民币	2025/4/30	5,000,000.00	-
16	上海浦东发展银行合肥分行	RLC580120250083	8,213,750.86	人民币	2025/5/31	8,213,750.86	-
17	上海浦东发展银行合肥分行	RLC580120250101	8,332,507.59	人民币	2025/6/30	8,332,507.59	-

序号	开证行	信用证号码	信用证金额	币种	到期日	未使用金额	已使用金额
18	徽商银行花园街支行	LC0886924000537	19,111,040.00	欧元	2025/7/21	3,788,080.00	15,322,960.00
19	徽商银行花园街支行	LCZK341202400066	3,710,000.00	欧元	2025/8/30	3,710,000.00	-
20	徽商银行花园街支行	LCZK341202400133	19,111,040.00	欧元	2025/10/21	19,111,040.00	-
21	徽商银行花园街支行	LCZK341202400148	2,016,000.00	欧元	2025/10/19	2,016,000.00	-
22	徽商银行花园街支行	LC40102032500001	69,300,000.00	日元	2025/12/31	69,300,000.00	-
23	徽商银行花园街支行	LC40102032500002	45,000,000.00	日元	2025/12/31	45,000,000.00	-
24	徽商银行花园街支行	LC40102032500003	21,500,000.00	日元	2026/10/31	21,500,000.00	-
25	徽商银行花园街支行	LCZK341202500052	530,000.00	欧元	2026/8/30	530,000.00	-
26	民生银行包河支行	DB2200000054646	2,065,000,000.00	日元	2025/12/31	147,500,000.00	1,917,500,000.00
27	徽商银行云谷路支行	JKBH250214000307	5,000,000.00	人民币	2026/2/11	5,000,000.00	-
28	徽商银行云谷路支行	JKBH250214000308	5,000,000.00	人民币	2026/2/11	5,000,000.00	-
合计			2,400,255,912.00			467,432,952.00	1,932,822,960.00

十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司无利润分配事项。

3. 销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司无销售退回事项。

4. 其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、 其他重要事项

1. 前期差错更正

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产重组

报告期内的资产重组情况详见附注二。

4. 年金计划

无。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

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

（2）报告分部的财务信息

①2025 年 1 至 6 月

项　目	薄膜材料业务	新能源汽车配套材料业务	新型木塑材料业务	光学功能精密胶粘材料等业务	分部间抵销	合计
主营业收入	768,134,454.05	166,854,845.71	55,124,920.55	332,625,245.06		1,322,739,465.37
其中：对外营业收入	768,134,454.05	166,854,845.71	55,124,920.55	332,625,245.06		1,322,739,465.37
分部间交易收入						-
主营业务成本	740,266,994.95	163,755,208.06	42,636,006.54	269,930,156.22		1,216,588,365.77
利润总额	-52,822,574.37	-8,591,295.53	2,372,058.63	27,242,161.67	-20,661,302.42	-11,138,347.18
资产总额	4,931,059,869.17	563,032,942.81	165,165,119.74	937,657,527.50	870,343,291.76	5,726,572,167.46
负债总额	1,212,568,224.08	389,234,369.61	78,010,323.90	345,650,919.89	92,071,071.83	1,933,392,765.65

①2024 年度

项　目	薄膜材料业务	新能源汽车配套材料业务	新型木塑材料业务	光学功能精密胶粘材料等业务	分部间抵销	合计
主营业收入	1,666,178,060.44	409,374,229.45	114,221,009.18	654,183,772.83	-	2,843,957,071.90
其中：对外营业收入	1,666,178,060.44	409,374,229.45	114,221,009.18	654,183,772.83	-	2,843,957,071.90
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-
主营业务成本	1,625,675,145.11	381,170,529.85	89,776,438.87	529,668,736.22	-	2,626,290,850.05
利润总额	-69,523,166.22	-7,740,248.46	5,143,795.63	57,860,828.78	412,551.53	-14,671,341.80
资产总额	3,751,432,380.11	627,886,644.70	171,652,273.88	915,873,810.70	-236,572,523.12	5,703,417,632.51
负债总额	1,037,636,414.38	451,687,098.31	86,875,468.72	349,159,883.68	29,893,468.30	1,895,465,396.79

②2023 年度

项　目	薄膜材料业务	新能源汽车配套材料业务	新型木塑材料业务	光学功能精密胶粘材料等业务	分部间抵销	合计
主营业收入	1,767,562,322.53	293,338,834.45	90,138,583.24	573,549,822.37	-	2,724,589,562.59
其中：对外营业收入	1,767,562,322.53	293,338,834.45	90,138,583.24	573,549,822.37	-	2,724,589,562.59
分部间交易收入	-	-	-	-	-	-
主营业务成本	1,713,094,075.72	261,003,085.80	69,782,690.66	488,874,141.24	-	2,532,753,993.42
利润总额	-43,562,388.31	4,077,376.13	4,283,555.28	18,465,347.29	412,551.53	-17,148,661.14
资产总额	3,596,892,660.49	499,509,372.23	166,018,124.50	902,831,063.22	-257,993,571.84	5,423,244,792.28
负债总额	785,851,751.91	377,089,815.80	86,396,320.90	351,654,293.07	39,884,971.11	1,561,107,210.57

7. 借款费用

本公司 2025 年 1 至 6 月资本化的借款费用 5,581,768.93 元。

8. 外币折算

计入 2025 年 1 至 6 月当期损益的汇兑差额为 -2,136,089.42 元。

9. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

10. 其他

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司为子公司提供担保情况如下：

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽国风木塑科技有限公司	2022 年 3 月 31 日	6,000.00	2023 年 8 月 31 日	-	连带责任担保	两年	是	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	2024 年 4 月 24 日	16,000.00	2024 年 6 月 12 日	-	连带责任担保	一年	是	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	2022 年 3 月 31 日	6,000.00	2022 年 8 月 19 日	1,487.95	连带责任担保	两年	否	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	2022 年 1 月 26 日	3,000.00	2023 年 9 月 11 日	-	质押	一年	是	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	2023 年 3 月 30 日	6,000.00	2023 年 10 月 9 日	3,577.53	连带责任担保	一年	否	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	2024 年 4 月 24 日	16,000.00	2024 年 8 月 15 日	413.08	连带责任担保	一年	否	否
芜湖国风塑胶科技有限公司	2024 年 4 月 24 日	16,000.00	2025 年 1 月 7 日	1,505.00	连带责任担保	一年	否	否
合肥国风先进基础材料科技有限公司	2022 年 3 月 31 日	20,000.00	2022 年 8 月 22 日	731.51	连带责任担保	两年	否	否
安庆国风新能源材料有限公司	2024 年 4 月 24 日	8,000.00	2025 年 1 月 24 日	2,830.25	连带责任担保	一年	否	否

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	1,239,529.21	701,209.87	359,340.79
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；	7,250,504.59	16,531,301.83	24,757,751.49
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；	1,332,754.56	-400,398.74	616,830.67
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-	-
5、委托他人投资或管理资产的损益；	-	-	-

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度
6、对外委托贷款取得的损益	-	-	-
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；	-	-	-
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	115,096.71	544,207.30
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-	-	-
11、非货币性资产交换损益；	-	-	-
12、债务重组损益；	-	-	-
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；	-	-	-
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	-	-	-
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	-	-	-
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	-	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-	-	-
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-	-	-
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	-	-
20、受托经营取得的托管费收入；	-	-	-
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	1,369,543.29	1,645,417.59	2,367,128.53
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-
扣除所得税前非经常性损益合计	11,192,331.65	18,592,627.26	28,645,258.78
减：所得税影响金额	1,679,594.27	2,822,827.15	4,314,726.83
扣除所得税后非经常性损益合计	9,512,737.38	15,769,800.11	24,330,531.95
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	1,556,932.90	2,739,360.93	3,360,505.77

2. 净资产收益率及每股收益

①2025 年 1 至 6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.71	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.94	-0.03	-0.03

②2024 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.06	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.43	-0.05	-0.05

③2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.41	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.92	-0.04	-0.04

公司名称：安徽国风新材料股份有限公司

日期：2025 年 11 月 26 日

统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

（副 本）（5-1）

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。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告附件专用

名　　称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	出　资　额	8923 万元
类　　型	特殊普通合伙企业	成 立 日 期	2013 年 12 月 10 日
执行事务合伙人	刘维、肖厚发	主要经营场所	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
经 营 范 围	一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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　北京市西城区市场监督管理局

2025 年 10 月 14 日

4-5-107

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

会计师事务所

执业证书

名　　称：　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：　刘维

主任会计师：

经营场所：　北京市西城区阜成门外大街22号1幢1001-1至1001-26

组织形式：　特殊普通合伙

执业证书编号：　11010032

批准执业文号：　京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：　2013年10月25日

证书序号：0022698

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

2025年　3　月　24　日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name 汪盈

性　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1992-03-18

工作单位 Working unit 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 340121199203188824

证书编号：No. of Certificate 110100323991

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017-06-28 年/y 月/m 日/d

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.

安徽省注册会计师协会 1101020362092

2021 年/y 11 月/m 30 日/d

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y 月/m 日/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y 月/m 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 陆西

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1989-03-24

工作单位 Working unit 安徽承诚会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 420107198903241548

证书编号：No. of Certificate 110100323972

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2017-04-24 年/y 月/m 日/d

安徽承诚会计师事务所(特殊普通合伙)

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.

1101020362092

2021 年/y 10 月/m 30 日/d

安徽省注册会计师协会 执业会员管理专用章

4

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y 月/m 日/d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年/y 月/m 日/d

7

中国注册会计师协会

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 陈鑫

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1995-06-21

工作单位 Working unit 信诚会计师事务所（特殊普通合伙）支蒙分所

身份证号码 Identity card No. 341124199506216017

信诚会计师事务所(特殊普通合伙)

1101020362092

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：No. of Certificate 110100321500

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2025-01-16 年/y 月/m 日/d

年/y 月/m 日/d

4

5