上海肇民新材料科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]22508 号

目 录

审计报告——1
2023 年度财务报表——6
2023 年度财务报表附注——18

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京248JUANAT4

审计报告

天职业字[2024]22508 号

上海肇民新材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海肇民新材料科技股份有限公司（以下简称“肇民科技”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
肇民科技 2023 年度营业收入 59,120.92 万元。收入是肇民科技的关键绩效指标之一，当中涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生的固有风险，因此，我们把收入是否计入恰当的会计期间以及是否有重大错报确定为关键审计事项。 如财务报表附注“三、(二十九)收入”及“六、(三十五)营业收入、营业成本”所示。	我们针对收入确认事项执行的主要审计程序包括但不限于： （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行； （3）执行实质性分析程序，包括：当期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品当期收入、成本、毛利率与同期比较分析等； （4）结合应收账款函证程序，向主要客户函证报告期内销售额以及往来款项余额； （5）执行收入细节测试：检查主要客户的合同、收款凭证、收入确认单据； （6）执行资产负债表日前后销售收入确认的截止性测试，核对收入确认相关单据的时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

肇民科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估肇民科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督肇民科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

［以下无正文］

[此页无正文]

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二四年四月九日

合并资产负债表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产：			
货币资金	80,503,958.71	238,792,407.11	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	464,092,062.94	355,938,071.91	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	63,165,119.13	44,851,282.91	六、(三)
应收账款	184,034,379.44	157,799,284.88	六、(四)
应收款项融资	33,914,811.03	4,478,065.78	六、(五)
预付款项	2,460,653.66	2,070,746.94	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	104,569.77	4,370,002.32	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	143,363,639.05	134,378,718.14	六、(八)
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	4,334,529.96		六、(九)
其他流动资产	133,422,975.14	132,435,711.53	六、(十)
流动资产合计	1,109,396,698.83	1,075,114,291.52	
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,825,254.14		六、(十一)
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	177,496,268.95	154,304,370.01	六、(十二)
在建工程	1,995,959.90		六、(十三)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9,666,741.13	13,525,490.54	六、(十四)
无形资产	6,951,225.58	7,214,363.50	六、(十五)
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16,584,069.42	12,628,054.20	六、(十六)
递延所得税资产	5,800,971.36	5,158,658.83	六、(十七)
其他非流动资产	25,079,365.49	11,270,877.12	六、(十八)
非流动资产合计	246,389,855.97	204,101,814.20	
资　产　总　计	1,355,786,554.80	1,279,216,105.72	

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

合并资产负债表(续)

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	17,586,218.05		六、(二十)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	14,660,320.28	13,722,223.47	六、(二十一)
应付账款	99,122,697.06	88,610,058.09	六、(二十二)
预收款项			
合同负债	11,926,799.64	10,333,876.13	六、(二十三)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	22,503,273.88	17,673,189.19	六、(二十四)
应交税费	7,961,586.74	5,763,140.32	六、(二十五)
其他应付款	2,252,959.16	1,766,704.01	六、(二十六)
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,455,182.09	3,244,237.14	六、(二十七)
其他流动负债	17,934,642.04	3,859,815.02	六、(二十八)
流动负债合计	197,403,678.94	144,973,243.37	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	6,043,946.79	9,634,491.35	六、(二十九)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	773,333.33	1,173,333.33	六、(三十)
递延所得税负债	5,529,844.85	5,850,441.69	六、(十七)
其他非流动负债			
非流动负债合计	12,347,124.97	16,658,266.37	
负 债 合 计	209,750,803.91	161,631,509.74	
股东权益：			
股本	172,800,540.00	96,000,300.00	六、(三十一)
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	756,310,247.11	831,173,748.40	六、(三十二)
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	49,156,720.10	39,009,259.19	六、(三十三)
△一般风险准备			
未分配利润	167,768,243.68	151,401,288.39	六、(三十四)
归属于母公司股东权益合计	1,146,035,750.89	1,117,584,595.98	
少数股东权益			
股东权益合计	1,146,035,750.89	1,117,584,595.98	
负债和股东权益总计	1,355,786,554.80	1,279,216,105.72	

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

合并利润表

编制单位：上海华民新材料科技股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	591,209,246.60	534,590,543.95	
其中：营业收入	591,209,246.60	534,590,543.95	六、（三十五）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	493,961,029.54	445,667,808.92	
其中：营业成本	403,838,767.05	368,397,179.68	六、（三十五）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,049,250.27	2,867,695.30	六、（三十六）
销售费用	10,841,285.45	7,492,117.25	六、（三十七）
管理费用	50,623,289.70	44,532,589.82	六、（三十八）
研发费用	26,184,132.74	23,831,917.68	六、（三十九）
财务费用	-575,695.67	-1,253,690.81	六、（四十）
其中：利息费用	765,414.93	1,331,316.26	六、（四十）
利息收入	1,409,300.28	2,045,818.70	六、（四十）
加：其他收益	3,879,341.20	882,992.44	六、（四十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	22,892,669.21	12,702,255.73	六、（四十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,755,937.06	2,848,533.78	六、（四十三）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,321,040.51	-752,303.20	六、（四十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-883,795.96	-503,998.07	六、（四十五）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-217,422.51	-477,093.45	六、（四十六）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	114,142,031.43	103,623,122.26	
加：营业外收入	1,070,484.45	915,632.03	六、（四十七）
减：营业外支出	476,012.53	239,652.38	六、（四十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	114,736,503.35	104,299,101.91	
减：所得税费用	11,421,847.15	10,327,699.09	六、（四十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,314,656.20	93,971,402.82	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	103,314,656.20	93,971,402.82	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	103,314,656.20	94,245,791.48	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-274,388.66	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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	103,314,656.20	93,971,402.82	
归属于母公司所有者的综合收益总额	103,314,656.20	94,245,791.48	
归属于少数股东的综合收益总额		-274,388.66	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.60	0.55	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.60	0.55	二十、（二）

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

合并现金流量表

编制单位：上海集民新材料科技股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	494,941,500.48	628,702,872.90	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,138,492.61	
收到其他与经营活动有关的现金	87,408,174.03	77,037,997.00	六、(五十)
经营活动现金流入小计	582,349,674.51	712,879,362.51	
购买商品、接收劳务支付的现金	259,379,441.35	369,636,259.63	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	117,120,990.84	104,663,766.84	
支付的各项税费	28,721,122.83	40,734,627.82	
支付其他与经营活动有关的现金	112,489,144.92	104,865,851.43	六、(五十)
经营活动现金流出小计	517,710,699.94	619,900,505.72	
经营活动产生的现金流量净额	64,638,974.57	92,978,856.79	六、(五十一)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,516,520,071.91	2,433,496,188.36	
取得投资收益收到的现金	20,650,099.75	10,632,255.73	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	47,006.10	104,275.93	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,537,217,177.76	2,434,232,720.02	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	71,160,010.81	66,098,986.72	
投资支付的现金	2,630,690,000.00	2,296,220,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	2,701,850,010.81	2,362,318,986.72	
投资活动产生的现金流量净额	-164,632,833.05	71,913,733.30	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	17,586,218.05		六、(五十)
筹资活动现金流入小计	17,586,218.05	500,000.00	
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,895,029.72	80,015,187.93	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3,679,298.11	4,035,724.35	六、(五十)
筹资活动现金流出小计	80,574,327.83	84,550,912.28	
筹资活动产生的现金流量净额	-62,988,109.78	-84,050,912.28	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	181,649.55	689,705.40	
五、现金及现金等价物净增加额	-162,800,318.71	81,531,383.21	六、(五十一)
加：期初现金及现金等价物余额	238,354,045.31	156,822,662.10	六、(五十一)
六、期末现金及现金等价物余额	75,553,726.60	238,354,045.31	六、(五十一)

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

合并股东权益变动表

编制单位：上海维民新材料科技股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	96,000,300.00				831,173,748.40				39,009,259.19		151,401,288.39		1,117,584,595.98		1,117,584,595.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	96,000,300.00				831,173,748.40				39,009,259.19		151,401,288.39		1,117,584,595.98		1,117,584,595.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,800,240.00				-74,863,501.29				10,147,460.91		16,366,955.29		28,451,154.91		28,451,154.91
（一）综合收益总额											103,314,656.20		103,314,656.20		103,314,656.20
（二）股东投入和减少资本					1,936,738.71								1,936,738.71		1,936,738.71
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					1,936,738.71								1,936,738.71		1,936,738.71
4.其他															
（三）利润分配									10,147,460.91		-86,947,700.91		-76,800,240.00		-76,800,240.00
1.提取盈余公积									10,147,460.91		-10,147,460.91				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-76,800,240.00		-76,800,240.00		-76,800,240.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转	76,800,240.00				-76,800,240.00										
1.资本公积转增股本	76,800,240.00				-76,800,240.00										
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	172,800,540.00				756,310,247.11				49,156,720.10		167,768,243.68		1,146,035,750.89		1,146,035,750.89

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

6-1-11

合并股东权益变动表（续）

编制单位：上海维民新材料科技股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项　　目	上期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	53,333,500.00				873,840,548.40				29,481,837.55		146,794,448.77		1,103,450,334.72	274,388.66	1,103,724,723.38
加：会计政策变更									-11,128.02		-100,152.20		-111,280.22		-111,280.22
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	53,333,500.00				873,840,548.40				29,470,709.53		146,694,296.57		1,103,339,034.50	274,388.66	1,103,613,443.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,666,800.00				-42,666,800.00				9,538,549.66		4,706,991.82		14,245,541.48	-274,388.66	13,971,152.82
（一）综合收益总额											94,245,791.48		94,245,791.48	-274,388.66	93,971,402.82
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									9,538,549.66		-89,538,799.66		-80,000,250.00		-80,000,250.00
1.提取盈余公积									9,538,549.66		-9,538,549.66				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-80,000,250.00		-80,000,250.00		-80,000,250.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转	42,666,800.00				-42,666,800.00										
1.资本公积转增股本	42,666,800.00				-42,666,800.00										
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	96,000,300.00				831,173,748.40				39,009,259.19		151,401,288.39		1,117,584,595.98		1,117,584,595.98

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

6-1-12

资产负债表

编制单位：上海维民新材料科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	54,415,711.11	232,749,408.34	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	464,092,062.94	355,938,071.91	
衍生金融资产			
应收票据	62,272,728.31	36,141,332.91	
应收账款	212,229,205.69	187,104,582.56	十九、（一）
应收款项融资	21,314,847.87	4,478,065.78	
预付款项	2,385,406.16	1,869,906.86	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	135,876,994.04	109,360,269.97	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	129,159,861.09	121,605,965.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	4,334,529.96		
其他流动资产	67,254,416.68	67,821,847.22	
流动资产合计	1,153,335,763.85	1,117,069,451.38	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,825,254.14		
长期股权投资	10,059,684.67	10,000,000.00	十九、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	125,526,166.90	104,268,968.83	
在建工程	1,995,959.90		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	8,029,229.99	11,069,223.82	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	7,500,639.73	4,829,643.60	
递延所得税资产	4,588,402.17	3,748,315.97	
其他非流动资产	17,662,872.89	10,795,377.12	
非流动资产合计	178,188,210.39	144,711,529.34	
资 产 总 计	1,331,523,974.24	1,261,780,980.72	

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

资产负债表(续)

编制单位:上海肇民新材料科技股份有限公司　　金额单位:元

项　　目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	17,586,218.05		
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,838,831.71	7,962,593.77	
应付账款	90,384,858.06	78,161,541.51	
预收款项			
合同负债	11,926,799.64	10,333,876.13	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	20,319,028.42	15,936,722.44	
应交税费	7,908,200.91	5,593,816.55	
其他应付款	2,094,213.31	1,038,288.35	
其中:应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,565,023.75	2,394,154.16	
其他流动负债	17,259,118.14	3,559,815.02	
流动负债合计	171,882,291.99	124,980,807.93	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	5,111,823.81	8,283,638.62	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	773,333.33	1,173,333.33	
递延所得税负债	5,284,218.18	5,482,001.68	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,169,375.32	14,938,973.63	
负 债 合 计	183,051,667.31	139,919,781.56	
股东权益:			
股本	172,800,540.00	96,000,300.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	748,660,247.11	823,523,748.40	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	49,156,720.10	39,009,259.19	
△一般风险准备			
未分配利润	177,854,799.72	163,327,891.57	
股东权益合计	1,148,472,306.93	1,121,861,199.16	
负债和股东权益总计	1,331,523,974.24	1,261,780,980.72	

法定代表人:邵雄辉　　主管会计工作负责人:李长燕　　会计机构负责人:李长燕

利润表

编制单位：上海雅民新材料科技股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	550,888,168.00	507,488,255.50	
其中：营业收入	550,888,168.00	507,488,255.50	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	454,306,867.47	415,171,541.40	
其中：营业成本	375,548,715.47	348,118,474.82	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,573,750.87	2,329,776.66	
销售费用	10,052,565.62	6,873,359.52	
管理费用	43,929,017.07	37,541,155.85	
研发费用	22,749,860.17	21,654,444.13	
财务费用	-547,041.73	-1,345,669.58	
其中：利息费用	656,935.29	1,030,287.28	
利息收入	1,249,026.79	1,821,054.13	
加：其他收益	3,466,817.18	862,477.98	
投资收益（损失以“-”号填列）	20,622,669.21	10,216,118.75	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-6,755,937.06	2,848,533.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,057,170.31	472,208.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-361,220.87	-391,652.40	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-226,423.04	-477,093.45	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	112,470,035.64	105,847,306.99	
加：营业外收入	823,051.47	808,384.16	
减：营业外支出	471,591.23	219,253.95	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	112,821,495.88	106,436,437.20	
减：所得税费用	11,346,886.82	11,050,940.51	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,474,609.06	95,385,496.69	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	101,474,609.06	95,385,496.69	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	101,474,609.06	95,385,496.69	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

现金流量表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	474,139,007.14	586,227,146.80	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,828,647.38	
收到其他与经营活动有关的现金	87,484,839.70	98,256,925.31	
经营活动现金流入小计	561,623,846.84	686,312,719.49	
购买商品、接受劳务支付的现金	260,980,797.88	346,000,667.62	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	104,496,574.37	94,721,411.17	
支付的各项税费	26,917,992.54	39,585,900.49	
支付其他与经营活动有关的现金	110,251,780.96	103,356,516.38	
经营活动现金流出小计	502,647,145.75	583,664,495.66	
经营活动产生的现金流量净额	58,976,701.09	102,648,223.83	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,516,520,071.91	2,363,630,459.89	
取得投资收益收到的现金	20,650,099.75		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,076.90	5,573,086.91	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		500,000.00	
投资活动现金流入小计	2,537,201,248.56	2,369,703,546.80	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,103,965.15	48,870,769.53	
投资支付的现金	2,630,690,000.00	2,261,220,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	30,820,000.00	500,000.00	
投资活动现金流出小计	2,714,613,965.15	2,310,590,769.53	
投资活动产生的现金流量净额	-177,412,716.59	59,112,777.27	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	17,586,218.05		
筹资活动现金流入小计	17,586,218.05		
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,895,029.72	80,000,250.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3,207,869.54	3,118,462.31	
筹资活动现金流出小计	80,102,899.26	83,118,712.31	
筹资活动产生的现金流量净额	-62,516,681.21	-83,118,712.31	
四、汇率变动对现金的影响	181,649.55	689,705.40	
五、现金及现金等价物净增加额	-180,771,047.16	79,331,994.19	
加：期初现金及现金等价物的余额	232,311,940.41	152,979,946.22	
六、期末现金及现金等价物余额	51,540,893.25	232,311,940.41	

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

股东权益变动表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	96,000,300.00				823,523,748.40				39,009,259.19		163,327,891.57	1,121,861,199.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	96,000,300.00				823,523,748.40				39,009,259.19		163,327,891.57	1,121,861,199.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,800,240.00				-74,863,501.29				10,147,460.91		14,526,908.15	26,611,107.77
（一）综合收益总额											101,474,609.06	101,474,609.06
（二）股东投入和减少资本					1,936,738.71							1,936,738.71
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					1,936,738.71							1,936,738.71
4.其他												
（三）利润分配									10,147,460.91		-86,947,700.91	-76,800,240.00
1.提取盈余公积									10,147,460.91		-10,147,460.91	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-76,800,240.00	-76,800,240.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转	76,800,240.00				-76,800,240.00							
1.资本公积转增股本	76,800,240.00				-76,800,240.00							
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	172,800,540.00				748,660,247.11				49,156,720.10		177,854,799.72	1,148,472,306.93

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

6-1-17

股东权益变动表（续）

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	53,333,500.00				866,190,548.40				29,481,837.55		157,581,346.74	1,106,587,232.69
加：会计政策变更									-11,128.02		-100,152.20	-111,280.22
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	53,333,500.00				866,190,548.40				29,470,709.53		157,481,194.54	1,106,475,952.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	42,666,800.00				-42,666,800.00				9,538,549.66		5,846,697.03	15,385,246.69
（一）综合收益总额											95,385,496.69	95,385,496.69
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									9,538,549.66		-89,538,799.66	-80,000,250.00
1.提取盈余公积									9,538,549.66		-9,538,549.66	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-80,000,250.00	-80,000,250.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转	42,666,800.00				-42,666,800.00							
1.资本公积转增股本	42,666,800.00				-42,666,800.00							
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	96,000,300.00				823,523,748.40				39,009,259.19		163,327,891.57	1,121,861,199.16

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

6-1-18

上海肇民新材料科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：上海肇民新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“肇民科技”）

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币 17,280.054 万人民币

法定代表人：邵雄辉

注册地址：上海市金山区金山卫镇秦弯路 633 号

统一社会信用代码：91310116585243154G

公司实际从事的主要经营活动：精密注塑件及配套精密注塑模具的研发、生产和销售。

经营期限：2011 年 10 月 27 日至不约定期限

财务报告的批准报出机构：公司董事会。

财务报告批准报出日：2024 年 4 月 9 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期无需披露的合并范围变更情况，合并财务报表范围详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

（二）历史沿革

1、2011 年 10 月公司设立

上海肇民新材料科技股份有限公司的前身上海肇民新材料科技有限公司（以下简称 “肇民有限”）系由公司法人上海康狮纺织有限公司、新纺集团有限公司、肇民精密塑胶制品（上海）有限公司（以下简称“肇民精密”），以及自然人邵雄辉、沈松铭共同以货币资金、设备及土地出资设立的有限责任公司，于 2011 年 10 月 27 日获得由上海市工商行政管理局金山分局核发的《企业法人营业执照》，注册号：310116002504987，注册资本人民币 4,000.00 万元。根据公司章程规定，公司注册资本由全体出资者于公司成立之日起两年内缴足，公司设立时的股东及其出资情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海康狮纺织有限公司	1,005.70		25.14
新纺集团有限公司	868.60	800.00	21.72
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	800.00		20.00
邵雄辉	800.00		20.00
沈松铭	525.70		13.14
合 计	4,000.00	800.00	100

上述出资事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于2011年10月19日出具了天健沪验（2011）16号验资报告。

2、2013 年 1 月第一次股权转让

根据公司 2013 年 1 月 29 日的章程修正案、股东会决议规定，同意上海康狮纺织有限公司、新纺集团有限公司、邵雄辉、沈松铭与肇民精密签订股权转让协议，上海康狮纺织有限公司、新纺集团有限公司、邵雄辉、沈松铭分别将其持有公司 25.14%、11.72%、10%、13.14%的股权转让予肇民精密，并修改了公司章程，上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	400.00	80.00
邵雄辉	400.00		10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	800.00	100

3、2013 年 6 月注册资本第二次出资

根据公司 2013 年 6 月 4 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密对公司注册资本进行第二次出资，由肇民精密以货币资金形式出资人民币 600.00 万元，本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	1,000.00	80.00
邵雄辉	400.00		10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	1,400.00	100

上述出资事项已经上海申亚会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 6 月 13 日出具了申亚会验字（2013）第 2235 号验资报告。

4、2013 年 6 月注册资本第三次出资

根据公司 2013 年 6 月 19 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密和邵雄辉对公司注册资本进行第三次出资，由肇民精密和邵雄辉以货币资金形式分别出资人民币 700.00 万元和人民币 400.00 万元，本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	1,700.00	80.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	2,500.00	100

上述出资事项已经上海申亚会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 7 月 25 日出具了申亚会验字（2013）第 3109 号验资报告。

5、2013 年 8 月注册资本第四次出资

根据公司 2013 年 8 月 13 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密对公司注册资本进行第四次出资，由肇民精密以货币资金形式出资人民币 1,000.00 万元，本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	2,700.00	80.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	3,500.00	100

上述出资事项已经上海申亚会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 8 月 26 日出具了申亚会验字（2013）第 3703 号验资报告。

6、2013 年 9 月注册资本第五次出资

根据公司 2013 年 9 月 1 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密对公司注册资本进行第五次出资，由肇民精密以货币资金形式出资人民币 500.00 万元，本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	3,200.00	80.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	4,000.00	100

上述出资事项已经上海申亚会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 9 月 10 日出具了申亚会验字（2013）第 3975 号验资报告。

7、2013 年 10 月第二次股权转让

根据公司 2013 年 10 月 18 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密与邵雄辉签订股权转让协议，肇民精密将其持有公司 50%的股权转让予邵雄辉，经转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,400.00	2,400.00	60.00
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	1,200.00	1,200.00	30.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	4,000.00	100

8、2016 年 9 月第三次股权转让

根据公司 2016 年 9 月 28 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东新纺集团有限公司与叶晶签订股权转让协议，新纺集团有限公司将其持有公司 10%的股权转让予叶晶；同意肇民精密与邵雄辉签订股权转让协议，肇民精密将其持有公司 10%的股权转让予邵雄辉，上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,800.00	2,800.00	70.00
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	800.00	800.00	20.00
叶晶	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	4,000.00	100

9、2017 年 4 月第四次股权转让

根据公司 2017 年 4 月 17 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东叶晶与浙北大厦集团有限公司签订股权转让协议，叶晶将其持有公司 10%的股权转让予浙北大厦集团有限公司，上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,800.00	2,800.00	70.00
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	800.00	800.00	20.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	4,000.00	100

10、2017 年 12 月第五次股权转让

根据公司 2017 年 12 月 14 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东邵雄辉与宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，邵雄辉将其持有公司 10%的股权转让予宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）；同意股东肇民精密与宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，肇民精密将其持有公司 20%的股权转让予宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙），上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,400.00	2,400.00	60.00
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	800.00	800.00	20.00
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	4,000.00	100

11、2018 年 5 月第六次股权转让

根据公司 2017 年 12 月 28 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）与曹文洁、嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）签订股权转让协议，宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司 5%的股权转让予曹文洁，将其所持有的 2.37%的股权转让给嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙），将其所持有的 2.63%的股权转让给苏州中和春生三号投资中心（有限合伙），上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,400.00	2,400.00	60.00
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业(有限合伙)	400.00	400.00	10.00
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业(有限合伙)	400.00	400.00	10.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
曹文洁	200.00	200.00	5.00
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	94.80	94.80	2.37
苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	105.20	105.20	2.63
合 计	4,000.00	4,000.00	100

12、2018 年 12 月第七次股权转让

根据公司 2018 年 12 月 11 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东邵雄辉与上海济兆实业发展有限公司签订股权转让协议，邵雄辉将其持有公司 50%的股权转让予上海济兆实业发展有限公司，上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	2,000.00	2,000.00	50.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
曹文洁	200.00	200.00	5.00
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	94.80	94.80	2.37
苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	105.20	105.20	2.63
合 计	4,000.00	4,000.00	100

13、2019 年 5 月，肇民科技设立

2019 年 5 月 28 日，经肇民有限股东会决议，根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2019]25482 号《审计报告》，肇民有限以变更基准日 2019 年 2 月 28 日经审计的账面净资产 137,287,894.27 元按 3.4322(保留四位小数):1 的比例折为 40,000,000 股,每股面值人民币 1 元。净资产超过股本部分 97,287,894.27 元，全部计入肇民科技的资本公积。2019 年 6 月 24 日，肇民有限就本次注册资本变更办理完毕工商变更登记。整体变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	2,000.00	2,000.00	50.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
曹文洁	200.00	200.00	5.00
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	94.80	94.80	2.37
苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	105.20	105.20	2.63
合 计	4,000.00	4,000.00	100

14、2021 年 5 月首次公开发行股票

根据肇民科技于 2020 年 2 月 27 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的议案》,以及 2021 年 4 月 16 日中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1357 号文同意肇民科技注册申请的批复，肇民科技首次公开发行 1,333.35 万股人民币普通股股票，全部为公开发行新股公司收到此次发行所募集资金净额人民币 782,236,154.13 元，其中增加股本人民币 13,333,500.00 元，增加资本公积 768,902,654.13 元。该注册资本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2021]30822 号验资报告验证。

15、2022 年 6 月资本公积转增股本

公司于 2022 年 4 月 20 日召开“第一届董事会第十二次会议”,于 2022 年 5 月 26 日召开“2021 年年度股东大会”审议并通过了《关于公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》公司拟以截至 2021 年 12 月 31 日公司的总股本 53,333,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 15 元（含税），共计派发 80,000,250.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，本次转增后，公司的总股本将增加至 96,000,300 股，不送红股。公司剩余未分配利润结转下一年度，本次资本公积转增股本已于 2022 年 6 月 16 日实施完毕。2022 年 6 月 16 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成公司资本公积转增股本的登记手续。整体变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	3,600.00	3,600.00	37.50
邵雄辉	720.00	720.00	7.50
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	720.00	720.00	7.50
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	720.00	720.00	7.50
浙北大厦集团有限公司	720.00	720.00	7.50
其他股东	3,120.03	3,120.03	32.50
合 计	9,600.03	9,600.03	100

16、2023 年 6 月资本公积转增股本

公司于 2023 年 4 月 7 日召开“第二届董事会第七次会议决议”，于 2023 年 5 月 5 日召开“2022 年年度股东大会”审议并通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》 ，公司拟以截至 2022 年 12 月 31 日公司的总股本 96,000,300 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 8 元（含税），共计派发 76,800,240.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，本次转增后，公司的总股本将增加至 172,800,540 股，不送红股。公司剩余未分配利润结转下一年度，本次资本公积转增股本已于 2023 年 6 月 26 日实施完毕。2023 年 6 月 26 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成公司资本公积转增股本的登记手续。整体变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	6,480.00	6,480.00	37.50
邵雄辉	1,296.00	1,296.00	7.50
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	1,296.00	1,296.00	7.50
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	1,296.00	1,296.00	7.50
浙北大厦集团有限公司	1,296.00	1,296.00	7.50
其他股东	5,616.05	5,616.05	32.50
合 计	17,280.05	17,280.05	100

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

本次报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过人民币 500 万元认定为重要的应收款项。
重要的核销应收款项	公司将单项应收款项金额超过人民币 500 万元的核销应收款项认定为重要的核销应收款项。
重要的在建工程	公司将单项在建工程发生额或期末余额超过资产总额 0.5%认定为重要的在建工程。
重要的子公司	公司将资产总额或收入总额或利润总额超过公司总资产或总收入或利润总额的 15%的子公司认定为重要的子公司。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量

全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其

他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失

准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票、应收供应链票据及应收账款、其他应收款的预期信用损

失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	20
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据类型
商业承兑汇票	票据类型
供应链票据	票据类型

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司对商业承兑汇票、供应链票据以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票、供应链票据实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票、供应链票据组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年（含2年）	20
2至3年（含3年）	50
3年以上	100

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十二）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征组合
关联方组合	应收合并范围内关联方的款项

公司对关联方组合不计提坏账准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1 至 2 年（含 2 年）	20
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十三）应收款项融资

1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据类型

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十四）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型按照 “附注三（十）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征组合
关联方组合	应收合并范围内关联方的款项

公司对关联方组合不计提坏账准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年（含2年）	20
2至3年（含3年）	50
3年以上	100

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十五）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

（十六）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十七）长期应收款

由《企业会计准则第 14 号--收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款，选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（十）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当

期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

(1)部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2)部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十）在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1.无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	30

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、试验费、材料费、燃料及动力、折旧摊销、股份支付费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形 资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出 售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出， 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

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

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十九）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括注塑件、模具等产品销售收入。

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

（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）注塑件收入确认的具体原则如下

①国内销售收入确认原则：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，客户验收货物包括数量清点、质量检测，经客户对产品数量与质量无异议确认后确认收入。

②出口销售收入确认原则：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格完成报关出口时确认收入。

对于由客户提供主要的配件，且公司不实质承担结算及存货风险的业务，公司按照收款总额扣除配件后的金额确认收入。

（2）模具收入确认的具体原则如下

公司模具基本为注塑件产品的配套模具，公司模具收入确认须取得客户认可的合格证书，根据合同约定的结算方式不同，分为一次性确认和分段确认两种模式。

①一次性确认：针对模具收入无需通过相应注塑件产品销售实现的情况，公司根据与客户的销售合同或订单要求组织模具设计、生产、试模及检验，取得客户认可的合格证书后确认相应的收入；

②分段确认：针对模具收入通过相应注塑件产品销售实现的情况，合同约定收入分段确认，明确前段收取的收入的金额或比例，该部分收入在取得客户认可的合格证书后进行确认；合同约定剩余后段部分依据量产销售的注塑件数量分摊的，公司进行分摊确认。

（3）收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

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

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产

生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十三）租赁

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

（1）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（2）会计处理方法

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

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。

本公司按照直线法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，本公司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，本公司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。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3）购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率（%）
企业所得税	应纳税所得额	15、25
增值税	销售货物或提供应税劳务	13
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值	1.2
土地使用税	土地面积	1.5、6 元/平方米
印花税	购销合同金额、技术合同金额、借款合同金额	0.005、0.03、0.1

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南肇民新材料科技有限公司（以下简称“湖南肇民”）	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.本公司于 2022 年 12 月 14 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号为 GR202231006202，有效期三年，本公司 2022 年、2023 年、2024 年享受企业所得税减按 15%税率的优惠政策。

2.本公司之子公司上海肇民动力科技有限公司（以下简称“肇民动力”）于 2023 年 12 月 12 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号为 GR202331003908，有效期三年，肇民动力 2023 年、2024 年、2025 年享受企业所得税减按 15%税率的优惠政策。

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

本公司自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。

对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定进行追溯调整。因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了可比期间财务报表数据，调整情况如下：

受重要影响的报表项	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）		2022 年 12 月 31 日/2022 年度（母公司）	
目名称	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	3,188,549.90	5,158,658.83	2,146,647.05	3,748,315.97
递延所得税负债	3,821,618.11	5,850,441.69	3,821,618.11	5,482,001.68
未分配利润	151,454,131.57	151,401,288.39	163,380,734.75	163,327,891.57
盈余公积	39,015,130.66	39,009,259.19	39,015,130.66	39,009,259.19
利润表项目：				
所得税费用-递延所得税费用	10,380,264.66	10,327,699.09	11,103,506.08	11,050,940.51

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	30,764.71	10,864.71
银行存款	75,418,726.67	198,170,097.35
其他货币资金	5,054,467.33	40,611,445.05
存放财务公司存款		
合 计	80,503,958.71	238,792,407.11
其中：存放在境外的款项总额		

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项4,950,232.11元，详见本财务报表附注“六、（十九）所有权或使用权受到限制的资产”。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项

（二）交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	464,092,062.94	355,938,071.91
其中：理财产品及结构性存款	464,092,062.94	355,938,071.91
合 计	464,092,062.94	355,938,071.91

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,447,339.13	36,774,559.74
商业承兑汇票	14,204,780.00	8,076,723.17
供应链票据	513,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	63,165,119.13	44,851,282.91

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		35,025,065.09
供应链票据		480,000.00
合 计		35,505,065.09

4.按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	63,939,739.13	100.00	774,620.00		63,165,119.13
其中：银行承兑汇票	48,447,339.13	75.77			48,447,339.13
商业承兑汇票	14,952,400.00	23.39	747,620.00	5.00	14,204,780.00
供应链票据	540,000.00	0.84	27,000.00	5.00	513,000.00
合 计	63,939,739.13	100.00	774,620.00		63,165,119.13

接上表:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	45,276,373.60	100.00	425,090.69		44,851,282.91
其中：银行承兑汇票	36,774,559.74	81.22			36,774,559.74
商业承兑汇票	8,501,813.86	18.78	425,090.69	5.00	8,076,723.17
合 计	45,276,373.60	100.00	425,090.69		44,851,282.91

5.按组合计提坏账准备

名 称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	48,447,339.13		
商业承兑汇票	14,952,400.00	747,620.00	5.00
供应链票据	540,000.00	27,000.00	5.00
合 计	63,939,739.13	774,620.00	

6.坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	425,090.69	349,529.31				774,620.00
商业承兑汇票	425,090.69	322,529.31				747,620.00
供应链票据		27,000.00				27,000.00
合 计	425,090.69	349,529.31				774,620.00

7.本期无实际核销的应收票据情况。

（四）应收账款

1.按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	193,711,750.85	165,404,516.22
1-2年（含2年）	10,270.24	228,086.13
2-3年（含3年）		965,051.17
3年以上	4,536,433.58	4,259,286.40
合 计	198,258,454.67	170,856,939.92

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,415,000.41	1.72	3,415,000.41		
客户1	3,415,000.41	1.72	3,415,000.41	100.00	
按组合计提坏账准备	194,843,454.26	98.28	10,809,074.82		184,034,379.44
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,843,454.26	98.28	10,809,074.82	5.55	184,034,379.44
合 计	198,258,454.67	100.00	14,224,075.23		184,034,379.44

接上表：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,415,000.41	2.00	3,415,000.41		

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
客户 1	3,415,000.41	2.00	3,415,000.41	100.00	
按组合计提坏账准备	167,441,939.51	98.00	9,642,654.63		157,799,284.88
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	167,441,939.51	98.00	9,642,654.63	5.76	157,799,284.88
合 计	170,856,939.92	100.00	13,057,655.04		157,799,284.88

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户 1	3,415,000.41	3,415,000.41	100.00	预计不能收回
合 计	3,415,000.41	3,415,000.41		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	193,711,750.85	9,685,587.60	5.00
1-2 年（含 2 年）	10,270.24	2,054.05	20.00
2-3 年（含 3 年）			
3 年及以上	1,121,433.17	1,121,433.17	100.00
合 计	194,843,454.26	10,809,074.82	

3.坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,642,654.63	1,764,085.64		597,665.45		10,809,074.82
单项计提坏账准备的应收账款	3,415,000.41					3,415,000.41
合 计	13,057,655.04	1,764,085.64		597,665.45		14,224,075.23

4.本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	597,665.45
合 计	597,665.45

本期无重要的应收账款核销情况。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
客户一	38,290,658.01	19.31	1,914,532.90
客户二	13,442,500.29	6.78	672,125.01
客户三	13,330,008.67	6.72	666,500.43
客户四	11,989,486.97	6.05	599,474.35
客户五	6,686,190.39	3.37	334,309.52
合 计	83,738,844.33	42.23	4,186,942.21

（五）应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,914,811.03	4,478,065.78
合 计	33,914,811.03	4,478,065.78

注：公司期末在手应收票据可能会贴现、背书转让或到期承兑，既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，故在“应收款项融资”项目列报。

2.期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	15,336,051.00
合 计	15,336,051.00

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,397,578.65	
合 计	24,397,578.65	

4.本期无实际核销的应收款项融资情况。

5.应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	4,478,065.78	96,644,265.40	67,207,520.15		33,914,811.03	
合 计	4,478,065.78	96,644,265.40	67,207,520.15		33,914,811.03	

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内（含1年）	2,319,856.63	94.28	1,896,564.80	91.59
1-2年（含2年）	47.89		173,658.00	8.39
2-3年（含3年）	140,749.14	5.72		
3年以上			524.14	0.02
合 计	2,460,653.66	100.00	2,070,746.94	100.00

2.期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	560,000.00	22.76
供应商二	285,517.85	11.60
供应商三	171,500.00	6.97
供应商四	153,000.00	6.22
供应商五	151,078.00	6.14
合 计	1,321,095.85	53.69

（七）其他应收款

1.项目列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	104,569.77	4,370,002.32
合 计	104,569.77	4,370,002.32

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	104,257.65	4,536,141.39
1-2年（含2年）	2,000.00	9,960.00
2-3年（含3年）	7,850.00	105,400.00
3年以上	539,550.50	436,994.50
合 计	653,658.15	5,088,495.89

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	602,244.50	4,709,602.60
其他	51,413.65	378,893.29
合 计	653,658.15	5,088,495.89

（3）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	653,658.15	100.00	549,088.38		104,569.77
其中：账龄组合	653,658.15	100.00	549,088.38	84.00	104,569.77
合 计	653,658.15	100.00	549,088.38		104,569.77

接上表:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,088,495.89	100.00	718,493.57		4,370,002.32
其中：账龄组合	5,088,495.89	100.00	718,493.57	14.12	4,370,002.32
合 计	5,088,495.89	100.00	718,493.57		4,370,002.32

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名 称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	104,257.65	5,212.88	5.00

名 称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年（含 2 年）	2,000.00	400.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	7,850.00	3,925.00	50.00
3 年以上	539,550.50	539,550.50	100.00
合 计	653,658.15	549,088.38	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		718,493.57		718,493.57
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-169,405.19		-169,405.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		549,088.38		549,088.38

（5）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	718,493.57	-169,405.19				549,088.38
合 计	718,493.57	-169,405.19				549,088.38

（6）本期无实际核销的其他应收款情况。

（7）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	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	200,000.00	30.60	押金、保证金	3 年以上	200,000.00

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
单位二	102,660.00	15.71	押金、保证金	3 年以上	102,660.00
单位三	100,000.00	15.30	押金、保证金	3 年以上	100,000.00
单位四	50,000.00	7.65	押金、保证金	3 年以上	50,000.00
单位五	50,000.00	7.65	押金、保证金	1 年以内（含 1 年）	2,500.00
合 计	502,660.00	76.91			455,160.00

（8）期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

（八）存货

1.存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	42,107,396.68	1,664,937.62	40,442,459.06
在产品	51,435,983.48	4,726.46	51,431,257.02
库存商品	19,036,841.97	290,503.70	18,746,338.27
周转材料	4,605,990.08		4,605,990.08
发出商品	28,194,835.50	359,578.74	27,835,256.76
委托加工物资	302,337.86		302,337.86
合 计	145,683,385.57	2,319,746.52	143,363,639.05

接上表:

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,460,880.38	1,474,090.59	45,986,789.79
在产品	42,756,264.08	2,568.90	42,753,695.18
库存商品	18,540,296.44	377,394.84	18,162,901.60
周转材料	3,812,758.86		3,812,758.86
发出商品	23,780,826.06	359,578.74	23,421,247.32
委托加工物资	241,325.39		241,325.39
合 计	136,592,351.21	2,213,633.07	134,378,718.14

2.存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	1,474,090.59	518,227.35		327,380.32		1,664,937.62

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
在产品	2,568.90	2,157.56				4,726.46
库存商品	377,394.84	63,411.05		150,302.19		290,503.70
发出商品	359,578.74					359,578.74
合 计	2,213,633.07	583,795.96		477,682.51		2,319,746.52

3.存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
在产品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售

（九）一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	4,334,529.96	
合 计	4,334,529.96	

1.一年内到期的长期应收款

（1）一年内到期的长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	4,562,663.12	228,133.16	4,334,529.96			
合 计	4,562,663.12	228,133.16	4,334,529.96			

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,562,663.12	100.00	228,133.16		4,334,529.96
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的一年内到期的长期应收款	4,562,663.12	100.00	228,133.16	5.00	4,334,529.96
合 计	4,562,663.12	100.00	228,133.16		4,334,529.96

接上表:

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的一年内到期的长期应收款					
合 计					

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	4,562,663.12	228,133.16	5.00
合 计	4,562,663.12	228,133.16	

（3）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	228,133.16					228,133.16
合 计	228,133.16					228,133.16

（4）本期实际核销的一年内到期的长期应收款情况

无。

（十）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
大额存单	95,403,896.14	130,901,326.68
收益凭证	37,000,000.00	
期末留抵进项税	1,019,079.00	1,532,809.72
预缴企业所得税		1,575.13
合 计	133,422,975.14	132,435,711.53

（十一）长期应收款

1.长期应收款情况

项 目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	2,973,951.73	148,697.59	2,825,254.14	4.30%				
合 计	2,973,951.73	148,697.59	2,825,254.14					

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,973,951.73	100.00	148,697.59		2,825,254.14
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,973,951.73	100.00	148,697.59	5.00	2,825,254.14
合 计	2,973,951.73	100.00	148,697.59		2,825,254.14

接上表：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合 计					

按组合计提坏账准备：账龄组合

名 称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	2,973,951.73	148,697.59	5.00
合 计	2,973,951.73	148,697.59	

3.坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款		148,697.59				148,697.59
合 计		148,697.59				148,697.59

4.本期实际核销的长期应收款情况

无。

（十二）固定资产

1.项目列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	177,486,268.95	154,304,370.01
合 计	177,486,268.95	154,304,370.01

2.固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	17,207,100.58	205,568,065.11	1,578,408.83	9,629,855.35	233,983,429.87
2.本期增加金额	4,232,141.53	33,413,457.60	3,916,568.74	4,354,133.61	45,916,301.48
（1）购置	2,601,336.68	33,413,457.60	3,916,568.74	4,090,551.65	44,021,914.67
（2）转入	1,630,804.85			263,581.96	1,894,386.81
3.本期减少金额		739,289.79		41,785.82	781,075.61
（1）处置或报废		739,289.79		41,785.82	781,075.61
（2）转出					
4.期末余额	21,439,242.11	238,242,232.92	5,494,977.57	13,942,203.14	279,118,655.74
二、累计折旧					
1.期初余额	1,021,009.44	74,098,881.52	1,087,889.18	3,471,279.72	79,679,059.86
2.本期增加金额	858,022.49	19,208,302.57	739,494.65	1,664,154.22	22,469,973.93
（1）计提	858,022.49	19,208,302.57	739,494.65	1,664,154.22	22,469,973.93
（2）转入					
3.本期减少金额		481,387.64		35,259.36	516,647.00
（1）处置或报废		481,387.64		35,259.36	516,647.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
（2）转出					
4.期末余额	1,879,031.93	92,825,796.45	1,827,383.83	5,100,174.58	101,632,386.79
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
（2）合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
（2）合并减少					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,560,210.18	145,416,436.47	3,667,593.74	8,842,028.56	177,486,268.95
2.期初账面价值	16,186,091.14	131,469,183.59	490,519.65	6,158,575.63	154,304,370.01

（2）期末无暂时闲置固定资产。

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）期末无未办妥产权证书的固定资产。

（十三）在建工程

1.项目列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	1,995,959.90	
工程物资		
合 计	1,995,959.90	

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设工程	1,995,959.90		1,995,959.90			
合计	1,995,959.90		1,995,959.90			

（2）本期无重要在建工程项目本期变动情况

（3）本期在建工程无减值准备情况。

（十四）使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	20,788,066.03	20,788,066.03
2.本期增加金额		
（1）租入		
（2）转入		
（3）其他		
3.本期减少金额	241,678.08	241,678.08
（1）处置或报废		
（2）转出		
（3）其他	241,678.08	241,678.08
4.期末余额	20,546,387.95	20,546,387.95
二、累计折旧		
1.期初余额	7,262,575.49	7,262,575.49
2.本期增加金额	3,617,071.33	3,617,071.33
（1）计提	3,617,071.33	3,617,071.33
（2）转入		
（3）其他		
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）转出		
（3）其他		
4.期末余额	10,879,646.82	10,879,646.82
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）合并增加		
（3）其他		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）合并减少		

项 目	房屋建筑物	合计
（3）其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	9,666,741.13	9,666,741.13
2.期初账面价值	13,525,490.54	13,525,490.54

（十五）无形资产

1.无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,894,136.46	7,894,136.46
2.本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）转出		
4.期末余额	7,894,136.46	7,894,136.46
二、累计摊销		
1.期初余额	679,772.96	679,772.96
2.本期增加金额	263,137.92	263,137.92
（1）计提	263,137.92	263,137.92
（2）转入		
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）转出		
4.期末余额	942,910.88	942,910.88
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		

项 目	土地使用权	合计
（2）合并减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,951,225.58	6,951,225.58
2.期初账面价值	7,214,363.50	7,214,363.50

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十六）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
湖南肇民厂房装修费等	5,804,391.90	44,014.41	1,529,858.83		4,318,547.48
装修费	387,193.58		387,193.58		
模具	6,436,468.72	7,641,189.40	1,812,136.18		12,265,521.94
合 计	12,628,054.20	7,685,203.81	3,729,188.59		16,584,069.42

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,099,652.56	2,002,677.82	11,626,130.89	1,780,042.12
递延收益	773,333.33	116,000.00	1,173,333.33	176,000.00
可抵扣亏损	3,954,679.67	988,669.92	4,892,874.24	1,223,218.56
交易性金融资产公允价值变动	6,907,937.06	1,036,190.56	61,928.09	9,289.22
股份支付	1,735,195.04	260,279.26		
租赁负债	9,314,358.70	1,397,153.80	13,134,059.50	1,970,108.93
合 计	35,785,156.36	5,800,971.36	30,888,326.05	5,158,658.83

2.未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	27,198,891.21	4,079,833.68	25,477,454.09	3,821,618.11
使用权资产	9,666,741.13	1,450,011.17	13,525,490.54	2,028,823.58
合 计	36,865,632.34	5,529,844.85	39,002,944.63	5,850,441.69

3.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	15,355,798.78	14,030,338.31
可抵扣暂时性差异	5,144,708.32	4,788,741.48
内部销售未实现收益	775,555.83	21,501.46
合 计	21,276,062.93	18,840,581.25

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	330,220.22	330,220.22	
2026 年	3,761,564.64	3,761,564.64	
2027 年	2,298,933.97	2,298,933.97	
2028 年	2,452,507.55	2,452,507.55	
2029 年	2,299,553.13	2,299,553.13	
2030 年	1,793,686.29	1,793,686.29	
2031 年	1,093,872.51	1,093,872.51	
2032 年	1,325,460.47		
合 计	15,355,798.78	14,030,338.31	

（十八）其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	25,079,365.49		25,079,365.49	11,270,877.12		11,270,877.12
合 计	25,079,365.49		25,079,365.49	11,270,877.12		11,270,877.12

（十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,950,232.11	4,950,232.11	保证金	向银行申请开立票据的保证金
应收款项融资	15,336,051.00	15,336,051.00	票据开具质押	质押在票据池
合 计	20,286,283.11	20,286,283.11		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	438,361.80	438,361.80	保证金	向银行申请开立票据的保证金
应收票据	18,330,404.00	18,330,404.00	票据开具质押	质押在票据池
合 计	18,768,765.80	18,768,765.80		

（二十）短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
已贴现未到期恢复确认的应收票据	17,586,218.05	
合 计	17,586,218.05	

2.期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

（二十一）应付票据

1.应付票据明细情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,660,320.28	13,722,223.47
合 计	14,660,320.28	13,722,223.47

2.期末无已到期未支付的应付票据。

（二十二）应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	96,581,647.98	87,086,277.10
1年以上	2,541,049.08	1,523,780.99
合 计	99,122,697.06	88,610,058.09

2.期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

（二十三）合同负债

1.合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	7,869,481.47	6,754,284.54

项 目	期末余额	期初余额
1年以上	4,057,318.17	3,579,591.59
合 计	11,926,799.64	10,333,876.13

2.期末无账龄超过1年的重要合同负债。

3.报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

（二十四）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,201,245.82	115,305,957.58	110,554,418.30	21,952,785.10
二、离职后福利中-设定提存计划负债	471,943.37	6,523,466.77	6,444,921.36	550,488.78
三、辞退福利				
合 计	17,673,189.19	121,829,424.35	116,999,339.66	22,503,273.88

2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,650,110.11	99,667,101.32	94,351,435.45	19,965,775.98
二、职工福利费	29,320.00	7,500,107.93	7,529,427.93	
三、社会保险费	1,182,630.20	3,981,862.30	4,825,523.34	338,969.16
其中：医疗保险费	1,178,053.70	3,896,103.07	4,740,527.17	333,629.60
工伤保险费	4,576.50	85,759.23	84,996.17	5,339.56
生育保险费				
四、住房公积金		2,294,023.00	2,104,761.00	189,262.00
五、工会经费和职工教育经费	1,339,185.51	1,862,863.03	1,743,270.58	1,458,777.96
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	17,201,245.82	115,305,957.58	110,554,418.30	21,952,785.10

3.设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	457,642.00	6,321,398.31	6,245,233.04	533,807.27
2.失业保险费	14,301.37	202,068.46	199,688.32	16,681.51
合 计	471,943.37	6,523,466.77	6,444,921.36	550,488.78

（二十五）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,988,043.77	1,532,423.64
增值税	2,274,628.28	3,331,445.62
代扣代缴个人所得税	360,521.83	482,173.01
城市维护建设税	142,507.19	199,264.63
教育费附加	142,507.19	199,264.64
印花税	43,770.08	18,568.78
水利建设基金	5,749.08	
房产税	3,772.06	
土地使用税	87.26	
合 计	7,961,586.74	5,763,140.32

（二十六）其他应付款

1.项目列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,252,959.16	1,766,704.01
合 计	2,252,959.16	1,766,704.01

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	1,657,384.28	1,486,270.32
代收代付款	514,441.80	230,606.03
往来款项	81,133.08	49,827.66
合 计	2,252,959.16	1,766,704.01

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

（二十七）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	3,455,182.09	3,244,237.14
合 计	3,455,182.09	3,244,237.14

（二十八）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	17,438,847.04	3,559,815.02
未终止确认的融信	480,000.00	300,000.00
待转销项税额	15,795.00	
合 计	17,934,642.04	3,859,815.02

（二十九）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	6,043,946.79	9,634,491.35
合 计	6,043,946.79	9,634,491.35

（三十）递延收益

1.递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,173,333.33		400,000.00	773,333.33	注塑机技改项目
合 计	1,173,333.33		400,000.00	773,333.33	

（三十一）股本

项 目	期初余额	本年增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	57,600,000.00			46,080,000.00		46,080,000.00	103,680,000.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	57,600,000.00			46,080,000.00		46,080,000.00	103,680,000.00
其中：境内法人持股	50,400,000.00			40,320,000.00		40,320,000.00	90,720,000.00
境内自然人持股	7,200,000.00			5,760,000.00		5,760,000.00	12,960,000.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	38,400,300.00			30,720,240.00		30,720,240.00	69,120,540.00
1.人民币普通股	38,400,300.00			30,720,240.00		30,720,240.00	69,120,540.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							

项 目	期初余额	本年增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
4.其他							
股份合计	96,000,300.00			76,800,240.00		76,800,240.00	172,800,540.00

注：本期股本增加系公司 2023 年 6 月资本公积转增股本所致。详见附注“一、公司的基本情况”。

（三十二）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	823,523,748.40		76,800,240.00	746,723,508.40
其他资本公积	7,650,000.00	1,936,738.71		9,586,738.71
合 计	831,173,748.40	1,936,738.71	76,800,240.00	756,310,247.11

注 1：本期资本公积-股本溢价减少系公司 2023 年 6 月资本公积转增股本所致。详见附注“一、公司的基本情况”。

注 2：本期资本公积-其他资本公积增加系确认的股权激励费用。

（三十三）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,009,259.19	10,147,460.91		49,156,720.10
合 计	39,009,259.19	10,147,460.91		49,156,720.10

注：本期盈余公积变动系按母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

（三十四）未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	151,401,288.39	146,794,448.77
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-100,152.20
调整后期初未分配利润	151,401,288.39	146,694,296.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	103,314,656.20	94,245,791.48
减：提取法定盈余公积	10,147,460.91	9,538,549.66
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	76,800,240.00	80,000,250.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	167,768,243.68	151,401,288.39

调整期初未分配利润明细：根据《企业会计准则解释第 16 号》规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-100,152.20 元。

（三十五）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	559,433,656.20	379,799,329.73	513,769,928.95	350,348,744.01
其他业务	31,775,590.40	24,039,437.32	20,820,615.00	18,048,435.67
合 计	591,209,246.60	403,838,767.05	534,590,543.95	368,397,179.68

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
精密注塑件-汽车部件	416,351,408.20	283,921,203.52	416,351,408.20	283,921,203.52
精密注塑件-家用电器	91,154,021.52	64,630,405.24	91,154,021.52	64,630,405.24
精密注塑件-其他	3,181,377.45	2,419,780.57	3,181,377.45	2,419,780.57
精密注塑模具	48,746,849.03	28,827,940.40	48,746,849.03	28,827,940.40
其他业务	31,775,590.40	24,039,437.32	31,775,590.40	24,039,437.32
按经营地区分类				
内销	520,035,924.41	361,655,223.32	520,035,924.41	361,655,223.32
外销	71,173,322.19	42,183,543.73	71,173,322.19	42,183,543.73
按销售渠道分类				
直销	591,209,246.60	403,838,767.05	591,209,246.60	403,838,767.05
合 计	591,209,246.60	403,838,767.05	591,209,246.60	403,838,767.05

3.履约义务的说明

对于注塑件销售及一次性确认收入的模具销售，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于分段确认的模具销售，明确前段收取的收入的金额或比例，该部分收入在取得客户认可的合格证书后进行确认；合同约定剩余后段部分依据量产销售的注塑件数量分摊的，公司进行分摊确认。

（三十六）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,259,780.82	1,161,814.21
教育费附加	755,868.50	697,088.53
地方教育费附加	503,912.31	464,725.69
土地使用税	203,453.06	152,426.40

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	189,874.10	135,186.50
印花税	122,516.60	54,893.97
车船使用税	8,095.80	1,560.00
水利建设基金	5,749.08	
合 计	3,049,250.27	2,667,695.30

（三十七）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,263,176.42	4,635,600.17
业务招待费	4,064,380.32	2,057,714.44
差旅费	652,303.17	355,612.33
其他	861,425.54	443,190.31
合 计	10,841,285.45	7,492,117.25

（三十八）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,117,971.46	27,577,835.52
中介服务费	4,257,214.74	4,557,001.09
折旧及摊销费	4,105,817.05	4,119,694.12
办公费	3,357,219.30	3,239,000.35
业务招待费	2,106,766.79	585,084.46
房租及水电费	1,444,637.22	1,069,448.62
修理费	1,425,052.59	1,351,698.31
差旅费	673,653.89	115,258.42
车辆使用费	415,046.00	272,711.05
其他	1,719,910.66	1,644,857.88
合 计	50,623,289.70	44,532,589.82

（三十九）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,477,134.12	17,265,805.63
试验费	5,109,832.58	4,589,710.61
直接材料、燃料及动力	1,324,801.26	1,299,499.45
折旧摊销	337,079.81	432,366.77
股份支付费用	537,162.06	

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	398,122.91	244,535.22
合 计	26,184,132.74	23,831,917.68

（四十）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	765,414.93	1,331,316.26
减：利息收入	1,409,360.28	2,045,818.70
汇兑损益	-181,649.55	-689,705.40
手续费及其他	249,899.23	150,517.03
合 计	-575,695.67	-1,253,690.81

（四十一）其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	2,395,017.79	
注塑机技改项目	400,000.00	400,000.00
企业职工培训补贴	374,400.00	
高新技术成果转化项目财政专项扶持资金	219,000.00	267,000.00
个税手续费返还	140,967.06	136,492.44
贫困地区人员、退役人员抵税	133,850.00	
区技术中心复审优秀评分	50,000.00	50,000.00
2022 年新增规模工业企业市级扶持资金	50,000.00	
上海市金山区财政扶持资金	89,000.00	15,000.00
留工补贴	23,106.35	
用人单位一次性吸纳就业补贴	4,000.00	4,000.00
扩岗补助		10,500.00
合 计	3,879,341.20	882,992.44

（四十二）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	19,585,099.75	10,632,255.73
大额存单利息收入	3,307,569.46	2,070,000.00
合 计	22,892,669.21	12,702,255.73

（四十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	-6,755,937.06	2,848,533.78
合 计	-6,755,937.06	2,848,533.78

（四十四）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-1,764,085.64	-117,301.45
其他应收款减值损失	169,405.19	-209,911.06
应收票据减值损失	-349,529.31	-425,090.69
长期应收款减值损失	-148,697.59	
一年内到期的非流动资产坏账损失	-228,133.16	
合 计	-2,321,040.51	-752,303.20

（四十五）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-583,795.96	-503,998.07
合 计	-583,795.96	-503,998.07

（四十六）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-217,422.51	-477,093.45
合 计	-217,422.51	-477,093.45

（四十七）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,200.00	100,837.00	100,200.00
无需支付的款项	374,639.69	286,241.93	374,639.69
其他	595,644.76	528,553.10	595,644.76
合 计	1,070,484.45	915,632.03	1,070,484.45

（四十八）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	470,000.00	100,000.00	470,000.00
罚款滞纳金	389.25	5,084.21	389.25

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,623.28	134,568.17	5,623.28
合 计	476,012.53	239,652.38	476,012.53

（四十九）所得税费用

1.所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,384,756.52	11,304,454.83
递延所得税费用	-962,909.37	-976,755.74
合 计	11,421,847.15	10,327,699.09

2.会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	114,736,503.35
按适用税率计算的所得税费用	17,210,475.49
子公司适用不同税率的影响	168,775.39
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,239,073.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	556,230.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	209,173.36
研发费用等加计扣除	-5,483,734.35
所得税费用合计	11,421,847.15

（五十）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
客供配件收到的销售款（材料部分）	79,451,009.73	70,008,386.83
收到的政府补助	1,050,673.41	583,269.44
收到保证金、押金及往来款	4,927,288.31	3,871,968.93
收到的利息收入	1,380,407.55	2,045,818.70
营业外收入	595,644.76	528,553.10
收到预缴企业所得税退税款	3,150.27	
合 计	87,408,174.03	77,037,997.00

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
客供配件支付的材料款	84,778,758.52	76,165,654.04
付现期间费用	26,984,474.64	28,228,180.76
支付的财务费用-手续费	249,899.23	150,517.03
付现营业外支出	476,012.53	321,499.60
合 计	112,489,144.92	104,865,851.43

2.与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收到的款项	17,586,218.05	
合 计	17,586,218.05	

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	3,679,298.11	4,035,724.35
合 计	3,679,298.11	4,035,724.35

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（一年内到期的租赁负债）	12,878,728.49			3,679,298.11	-299,698.50	9,499,128.88
合 计	12,878,728.49			3,679,298.11	-299,698.50	9,499,128.88

3.以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

（五十一）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	103,314,656.20	93,971,402.82
加：资产减值准备	583,795.96	503,998.07
信用减值损失	2,321,040.51	752,303.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,469,973.93	18,080,038.93
使用权资产摊销	3,617,071.33	3,631,287.74
无形资产摊销	263,137.92	263,137.92
长期待摊费用摊销	3,729,188.59	3,780,400.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	217,422.51	477,093.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,755,937.06	-2,848,533.78
财务费用（收益以“－”号填列）	454,516.75	128,931.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-22,892,669.21	-12,702,255.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-642,312.53	-650,452.32
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-320,596.84	-326,303.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,568,716.87	-33,276,410.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-72,838,668.05	11,642,487.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,238,458.60	9,551,730.92
其他	1,936,738.71	
经营活动产生的现金流量净额	**64,638,974.57**	**92,978,856.79**
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	75,553,726.60	238,354,045.31
减：现金的期初余额	238,354,045.31	156,822,662.10
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-162,800,318.71	81,531,383.21

2.现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	75,553,726.60	238,354,045.31
其中：库存现金	30,764.71	10,864.71
可随时用于支付的银行存款	75,418,726.67	198,170,097.35
可随时用于支付的其他货币资金	104,235.22	40,173,083.25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	75,553,726.60	238,354,045.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3.使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	理由
募集资金	19,640,708.66	94,299,891.48	募集资金账户
合 计	19,640,708.66	94,299,891.48	

4.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	4,950,232.11	438,361.80	保证金
合 计	4,950,232.11	438,361.80	

（五十二）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,702,100.30
其中：美元	1,568,372.09	7.0827	11,108,309.00
欧元	73,760.98	7.8592	579,702.29
日元	280,585.00	0.050213	14,089.01
应收账款			7,055,174.51
其中：美元	985,122.55	7.0827	6,977,327.49
欧元	9,905.21	7.8592	77,847.02
应付账款			2,448,498.98
其中：美元	286,222.05	7.0827	2,027,224.91

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	25,254.35	7.8592	198,478.99
日元	4,437,000.00	0.050213	222,795.08

（五十三）租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期发生额	上期发生额
短期租赁	337,640.00	123,815.99
低价值资产租赁	507,826.31	415,111.85
合 计	845,466.31	538,927.84

（3）售后租回交易及判断依据

无。

（4）与租赁相关的现金流出总额 4,524,764.42(单位：元 币种：人民币)

2.作为出租人

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,477,134.12	17,265,805.63
试验费	5,109,832.58	4,589,710.61
直接材料、燃料及动力	1,324,801.26	1,299,499.45
折旧摊销	337,079.81	432,366.77
股份支付费用	537,162.06	
其他	398,122.91	244,535.22
合 计	26,184,132.74	23,831,917.68
其中：费用化研发支出	26,184,132.74	23,831,917.68
资本化研发支出		
合 计	26,184,132.74	23,831,917.68

八、合并范围的变更

本公司报告期内无合并范围内的变更。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
上海肇民动力科技有限公司	上海	1,500 万人民币	上海	动力、电子科技领域技术开发	60.00		同一控制下企业合并
湖南肇民新材料科技有限公司	湖南	1,000 万人民币	湖南	新材料科技领域内技术开发	100.00		新设成立

2.重要非全资子公司

无。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4.使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

1.报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2.涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,173,333.33			400,000.00		773,333.33	与资产相关
合 计	1,173,333.33			400,000.00		773,333.33	

3.计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,209,506.35	746,500.00
营业外收入	100,200.00	100,837.00
合 计	1,309,706.35	847,337.00

十一、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、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本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信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	80,503,958.71			80,503,958.71

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
交易性金融资产		464,092,062.94		464,092,062.94
应收票据	63,165,119.13			63,165,119.13
应收账款	184,034,379.44			184,034,379.44
应收款项融资			33,914,811.03	33,914,811.03
其他应收款	104,569.77			104,569.77
一年内到期的非流动资产	4,334,529.96			4,334,529.96
长期应收款	2,825,254.14			2,825,254.14

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	238,792,407.11			238,792,407.11
交易性金融资产		355,938,071.91		355,938,071.91
应收票据	44,851,282.91			44,851,282.91
应收账款	157,799,284.88			157,799,284.88
应收款项融资			4,478,065.78	4,478,065.78
其他应收款	4,370,002.32			4,370,002.32

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		14,660,320.28	14,660,320.28
应付账款		99,122,697.06	99,122,697.06
其他应付款		2,252,959.16	2,252,959.16
其他流动负债		17,934,642.04	17,934,642.04
租赁负债		6,043,946.79	6,043,946.79
一年内到期的非流动负债		3,455,182.09	3,455,182.09

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		13,722,223.47	13,722,223.47
应付账款		88,610,058.09	88,610,058.09
其他应付款		1,766,704.01	1,766,704.01

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
其他流动负债		3,859,815.02	3,859,815.02
租赁负债		9,634,491.35	9,634,491.35
一年内到期的非流动负债		3,244,237.14	3,244,237.14

2.信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、其他应收款，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。

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

应收账款方面，由于公司仅与经认可的、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，除非本公司相关控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。截至2023年12月31日，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“六、（四）应收账款和六、（七）其他应收款”中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2023年12月31日：

项目	2023年12月31日			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			6个月以内	6个月以上
货币资金	80,503,958.71	80,503,958.71		
交易性金融资产	464,092,062.94	464,092,062.94		
应收款项融资	33,914,811.03	33,914,811.03		
应收票据	63,165,119.13	63,165,119.13		
应收账款	184,034,379.44	184,034,379.44		
其他应收款	104,569.77	104,569.77		
一年内到期的非流动资产	4,334,529.96	4,334,529.96		
长期应收款	2,825,254.14	2,825,254.14		

2022 年 12 月 31 日：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			6 个月以内	6 个月以上
货币资金	238,792,407.11	238,792,407.11		
交易性金融资产	355,938,071.91	355,938,071.91		
应收款项融资	4,478,065.78	4,478,065.78		
应收票据	44,851,282.91	44,851,282.91		
应收账款	157,799,284.88	157,799,284.88		
其他应收款	4,370,002.32	4,370,002.32		

3.流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年12月31日：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	14,660,320.28				14,660,320.28
应付账款	96,581,647.98	1,367,359.04	33,048.41	1,140,641.63	99,122,697.06
其他应付款	2,190,049.13	42,210.00	10,700.03	10,000.00	2,252,959.16
其他流动负债	17,934,642.04				17,934,642.04

2022 年 12 月 31 日：

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	13,722,223.47				13,722,223.47
应付账款	87,086,277.10	258,676.71	252,145.74	1,012,958.54	88,610,058.09
其他应付款	1,746,003.98	10,700.03		10,000.00	1,766,704.01
其他流动负债	3,859,815.02				3,859,815.02

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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

（2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户货款与人民币之间的汇率变动。本公司管理层认为，美元等外币与部分客户货款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的汇率风险并不重大。

（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。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

1.转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	15,415,711.94	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	8,981,866.71	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的商业汇票	17,918,847.04	未终止确认	保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。
贴现	应收票据中尚未到期的商业汇票	17,586,218.05	未终止确认	保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
合 计		59,902,643.74		

2.因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	15,415,711.94	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	8,981,866.71	-53,791.40
合 计		24,397,578.65	-53,791.40

3.继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的商业汇票	背书	17,918,847.04	17,918,847.04
应收票据中尚未到期的商业汇票	贴现	17,586,218.05	17,586,218.05
合 计		35,505,065.09	35,505,065.09

十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2023年12月31日、2022年12月31日，本公司的资产负债率分别为15.47%、12.64%。

十三、公允价值的披露

（一）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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
（一）交易性金融资产	464,092,062.94			464,092,062.94
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	464,092,062.94			464,092,062.94
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品及结构性存款	464,092,062.94			464,092,062.94
（二）应收款项融资			33,914,811.03	33,914,811.03
持续以公允价值计量的资产总额	464,092,062.94		33,914,811.03	498,006,873.97

（二）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

理财产品及结构性存款以金融机构提供的产品净值作为估值依据。

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

截至期末，本公司无以第二层次公允价值计量的资产和负债。

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

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

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

本公司无以公允价值计量的资产和负债发生转换的情况。

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

本期本公司不存在持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的情况。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期本公司不存在估值技术变更的情况。

（八）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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、应付款项等，期末的账面价值接近公允价值。

（九）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
上海济兆实业发展有限公司	上海市金山区金山卫镇钱鑫路 301 号 309-X 室	管理咨询、商务咨询	50.00 万元	37.50	37.50

本公司的母公司情况：母公司上海济兆实业发展有限公司的法人代表人为邵雄辉。

本公司的最终控制方的：邵雄辉。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况。

本公司无合营或联营企业。

（五）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
上海济兆实业发展有限公司	母公司
邵雄辉	本公司董事长、总经理
孙乐宜	本公司董事
肖俊	本公司董事、副总经理、董事会秘书
石松佳子	本公司董事
张霞[注]	本公司前独立董事
刘浩	本公司独立董事
颜爱民	本公司独立董事
刘益灯	本公司独立董事
密永华	本公司监事会主席
王明华	本公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢海茂	本公司职工代表监事
李长燕	本公司财务负责人
黄晓菊[注]	本公司前副总经理
李回城	控股子公司肇民动力少数股东
邵旭红	实际控制人的妹妹
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 7.50%
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 7.50%
浙北大厦集团有限公司	股东，持股比例 7.50%
刘赛寒	控股股东济兆实业监事
上海兆长实业发展有限公司	受同一实际控制人控制
宁波梅山保税港区福丝米投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
上海傅仁投资管理中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制
湖南阿太克新材料股份有限公司	独立董事颜爱民任董事的公司
湖南深思电气控股有限公司	独立董事颜爱民任董事的公司
湖南艾贤财税服务有限公司	董事、副总经理、董事会秘书肖俊任执行董事兼经理的公司

注：自然人张霞于2022年6月27日后不再担任本公司独立董事，自然人黄晓菊于2022年6月27日后不再担任本公司副总经理。按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定：十二个月内视同公司的关联方，故自然人张霞、黄晓菊本年度仍视同本公司的关联方。

报告期内，本公司存在的其他关联自然人还包括与上述人员关系密切的家庭成员，关系密切的家庭成员包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）受托管理/承包情况表：

无。

（2）委托管理/出包情况表：

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

无。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,163,919.86	7,256,273.23

注：由于自然人黄晓菊于2022年6月27日后不再担任本公司副总经理，本期关键管理人员报酬不包括自然人黄晓菊的薪酬。

8.其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

无。

2.应付项目

无。

3.其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

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
销售人员	10,000.00	59,684.67						
管理人员	75,000.00	447,635.05						
研发人员	90,000.00	537,162.06						
生产人员	155,000.00	892,256.93						
合 计	330,000.00	1,936,738.71						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员、管理人员、研发人员、生产人员	15.25 元 / 股	自限制性股票首次授予之日（2023 年 3 月 20 日）起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。		

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象对应的权益工具、考核年度公司层面与激励对象层面同时考核达标后做出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,936,738.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,936,738.71

（三）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	以现金结算的股份支付费用
销售人员	59,684.67	
管理人员	447,635.05	
研发人员	537,162.06	
生产人员	892,256.93	
合 计	1,936,738.71	

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

根据公司2024年4月9日召开第二届董事会第十四次会议，公司拟以截至2023年12月31日公司的总股本172,800,540股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币4.5元（含税），共计派发77,760,243元，公司剩余未分配利润结转下一年度。同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股，共计转增69,120,216股，本次转增后，公司的总股本将增加至241,920,756股。此分配预案需经公司2023年年度股东大会审议通过。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

（四）其他

2024年1月19日，公司控股股东上海济兆实业发展有限公司将其持有公司股本3,351,769股质押给华能贵诚信托有限公司，用于融资。截至财务报表批准报出日，控股股东上海济兆实业发展有限公司持有公司股份64,800,000股，占公司总股本的1.94%，被质押股份3,351,769股，占其所持公司股份总数的5.17%。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

1.非货币性资产交换

无。

2.其他资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

根据经营管理的需要，公司的经营活动归属于一个单独的经营分部，主要销售注塑件产品、模具产品等，因此，并无其他经营分部。

（六）借款费用

报告期内，公司无资本化的借款费用。

（七）外币折算

1.计入当期损益的汇兑差额。

项目	2023年度	2022年度
汇兑损益	-181,649.55	-689,705.40
合 计	-181,649.55	-689,705.40

2.处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

无。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	192,572,543.92	174,948,001.63
1-2年（含2年）	22,142,033.19	20,945,730.07

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年（含 3 年）	6,872,280.51	904,565.00
3 年以上	1,117,741.00	839,885.99
合 计	222,704,598.62	197,638,182.69

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	49,907,449.30	22.41	773,681.48	1.55	49,133,767.82
按组合计提坏账准备	172,797,149.32	77.59	9,701,711.45		163,095,437.87
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,797,149.32	77.59	9,701,711.45	5.61	163,095,437.87
合 计	222,704,598.62	100	10,475,392.93		212,229,205.69

接上表：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	47,965,621.07	24.27	1,810,813.18	3.78	46,154,807.89
按组合计提坏账准备	149,672,561.62	75.73	8,722,786.95		140,949,774.67
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	149,672,561.62	75.73	8,722,786.95	5.83	140,949,774.67
合 计	197,638,182.69	100	10,533,600.13		187,104,582.56

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南肇民新材料科技有限公司	37,841,413.48			
上海肇民动力科技有限公司	12,066,035.82	773,681.48	6.41	预计可部分收回
合 计	49,907,449.30	773,681.48		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	171,679,408.32	8,583,970.45	5.00
1-2年（含2年）			
2-3年（含3年）			
3年以上	1,117,741.00	1,117,741.00	100.00
合 计	172,797,149.32	9,701,711.45	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,722,786.95	1,576,589.95		597,665.45		9,701,711.45
单项计提坏账准备的应收账款	1,810,813.18		1,037,131.70			773,681.48
合 计	10,533,600.13	1,576,589.95	1,037,131.70	597,665.45		10,475,392.93

4.本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	597,665.45
合 计	597,665.45

本期无重要的应收账款核销情况。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

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
客户一	38,290,658.01	17.19	1,914,532.90
湖南肇民新材料科技有限公司	37,841,413.48	16.99	
客户二	13,442,500.29	6.04	672,125.01
上海肇民动力科技有限公司	12,066,035.82	5.42	773,681.48
客户四	11,989,486.97	5.38	599,474.35
合 计	113,630,094.57	51.02	3,959,813.74

（二）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	135,876,994.04	109,360,269.97
合 计	135,876,994.04	109,360,269.97

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	30,864,501.29	4,528,581.22
1-2年（含2年）	2,000.00	105,013,117.81
2-3年（含3年）	105,013,117.81	90,000.00
3年以上	485,472.50	398,316.50
合 计	136,365,091.60	110,030,015.53

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联方往来款	135,833,117.81	105,013,117.81
押金、保证金	490,316.50	4,645,564.60
其他	41,657.29	371,333.12
合 计	136,365,091.60	110,030,015.53

（3）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	136,365,091.60	100	488,097.56		135,876,994.04
其中：账龄组合	531,973.79	0.39	488,097.56	91.75	43,876.23
关联方组合	135,833,117.81	99.61			135,833,117.81
合 计	136,365,091.60	100	488,097.56		135,876,994.04

接上表:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	110,030,015.53	100	669,745.56		109,360,269.97
其中：账龄组合	5,016,897.72	4.56	669,745.56	13.35	4,347,152.16
关联方组合	105,013,117.81	95.44			105,013,117.81
合 计	110,030,015.53	100	669,745.56		109,360,269.97

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名 称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	44,501.29	2,225.06	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,000.00	400.00	20.00
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上	485,472.50	485,472.50	100.00
合 计	531,973.79	488,097.56	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额		669,745.56		669,745.56
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-181,648.00		-181,648.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2023 年 12 月 31 日余额		488,097.56		488,097.56

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	669,745.56	-181,648.00				488,097.56
合 计	669,745.56	-181,648.00				488,097.56

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖南肇民新材料科技有限公司	135,833,117.81	99.61	往来款	1 年以内（含 1 年）、2-3 年（含 3 年）	
单位二	200,000.00	0.15	押金、保证金	3 年以上	200,000.00
单位三	102,660.00	0.08	押金、保证金	3 年以上	102,660.00
单位四	100,000.00	0.07	押金、保证金	3 年以上	100,000.00
单位五	50,000.00	0.04	押金、保证金	3 年以上	50,000.00
合 计	136,285,777.81	99.95			452,660.00

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,059,684.67		10,059,684.67	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	10,059,684.67		10,059,684.67	10,000,000.00		10,000,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南肇民新材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海肇民动力科技有限公司		59,684.67		59,684.67		
合 计	10,000,000.00	59,684.67		10,059,684.67		

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	513,938,986.06	346,703,714.49	479,699,945.05	323,082,048.15
其他业务	36,949,181.94	28,845,000.98	27,788,310.45	25,036,426.67
合 计	550,888,168.00	375,548,715.47	507,488,255.50	348,118,474.82

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	19,585,099.75	10,216,118.75
大额存单利息收入	1,237,569.46	
合 计	20,822,669.21	10,216,118.75

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-217,422.51	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,309,706.35	
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	16,136,732.15	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

非经常性损益明细	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	494,271.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	274,817.06	
减：所得税影响金额	2,925,977.81	
少数股东权益影响额（税后）	48,611.39	
合 计	15,023,515.77	

（二）净资产收益率及每股收益

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	9.13	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.80	0.51	0.51

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-1)

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。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　14840万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)与原件核对一致

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 07 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

6-1-105



会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

6-1-106

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



姓　　名 Full name　叶慧

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1979-10-04

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No.　430111197910040789

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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

叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

叶慧

证书编号：No. of Certificate　110002400118

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2006年/y 1月/m 2日/d　　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　陈子威

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1995-11-02

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

身份证号码 Identity card No.　421221199511026628

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致

证书编号：No. of Certificate　110101501263

批准注册协会：Authorized institute of CPAs　上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2023 年/y 01 月/m 31 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　肖小军

性　　别 Sex　男

出生日期 Date of birth　1981年4月13日

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

身份证号码 Identity card No.　362426198104138414

浙江省注册会计师协会

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所 核对一致

肖小军 110101505092 已通过2023年年检

浙江省注册会计师协会 2023年6月

证书编号：110101505092
No. of Certificate

批准注册协会：浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2016年3月28日
Date of Issuance　/y /m /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

上海肇民新材料科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2025]4896 号

目　　录

审计报告——1

2024 年度财务报表——6

2024 年度财务报表附注——18

为防止证书、证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京25XVEY7AX6

审计报告

天职业字[2025]4896 号

上海肇民新材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海肇民新材料科技股份有限公司（以下简称“肇民科技”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
肇民科技 2024 年度营业收入 75,593.87 万元。收入是肇民科技的关键绩效指标之一，当中涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生的固有风险，因此，我们把收入是否计入恰当的会计期间以及是否有重大错报确定为关键审计事项。 如财务报表附注“三、(二十九)收入”及“六、(三十五)营业收入、营业成本”所示。	我们针对收入确认事项执行的主要审计程序包括但不限于： （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行； （3）执行实质性分析程序，包括：当期各季度收入、成本、毛利率波动分析，主要客户及主要产品当期收入、成本、毛利率与同期比较分析等； （4）结合应收账款函证程序，向主要客户函证报告期内销售额以及往来款项余额；并检查主要客户期后回款情况； （5）执行收入细节测试：对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售订单、发票、收入确认单据等支持性文件，以验证收入的真实性； （6）执行资产负债表日前后销售收入确认的截止性测试，核对收入确认相关单据的时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

肇民科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估肇民科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督肇民科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

［以下无正文］

天职业字[2025]4896 号

[此页无正文]

中国·北京

二〇二五年四月八日

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	99,369,155.51	80,503,958.71	六、(一)
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	291,456,282.26	464,092,062.94	六、(二)
衍生金融资产			
应收票据	30,816,402.58	63,165,119.13	六、(三)
应收账款	233,652,300.83	184,034,379.44	六、(四)
应收款项融资	50,489,792.74	33,914,811.03	六、(五)
预付款项	2,590,765.98	2,460,653.66	六、(六)
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	25,061,343.34	104,569.77	六、(七)
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	156,958,413.05	143,363,639.05	六、(八)
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	4,832,081.54	4,334,529.96	六、(九)
其他流动资产	90,638,373.90	133,422,975.14	六、(十)
流动资产合计	985,864,911.73	1,109,396,698.83	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,825,254.14	六、(十一)
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	186,313,952.46	177,486,268.95	六、(十二)
在建工程	3,416,645.43	1,995,959.90	六、(十三)
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6,801,712.43	9,666,741.13	六、(十四)
无形资产	140,483,140.17	6,951,225.58	六、(十五)
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	20,259,329.61	16,584,069.42	六、(十六)
递延所得税资产	6,167,460.90	5,800,971.36	六、(十七)
其他非流动资产	22,051,702.12	25,079,365.49	六、(十八)
非流动资产合计	385,493,943.12	246,389,855.97	
资　产　总　计	1,371,358,854.85	1,355,786,554.80	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

合并资产负债表（续）

编制单位：上海芯民新材料科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		17,586,218.05	六、(二十)
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,660,320.28	六、(二十一)
应付账款	125,228,083.29	99,122,697.06	六、(二十二)
预收款项			
合同负债	7,146,439.95	11,926,799.64	六、(二十三)
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	28,372,398.53	22,503,273.88	六、(二十四)
应交税费	6,254,026.74	7,961,586.74	六、(二十五)
其他应付款	2,581,151.76	2,252,959.16	六、(二十六)
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,029,425.41	3,455,182.09	六、(二十七)
其他流动负债	9,737,227.93	17,934,642.04	六、(二十八)
流动负债合计	182,348,753.61	197,403,678.94	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	3,736,209.62	6,043,946.79	六、(二十九)
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,136,213.74	773,333.33	六、(三十)
递延所得税负债	5,100,583.73	5,529,844.85	六、(十七)
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,973,007.09	12,347,124.97	
负 债 合 计	202,321,760.70	209,750,803.91	
股东权益			
股本	242,159,450.00	172,800,540.00	六、(三十一)
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	693,590,462.50	756,310,247.11	六、(三十二)
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,619,450.47	49,156,720.10	六、(三十三)
△一般风险准备			
未分配利润	169,839,718.16	167,768,243.68	六、(三十四)
归属于母公司股东权益合计	1,168,209,081.13	1,146,035,750.89	
少数股东权益	828,013.02		
股东权益合计	1,169,037,094.15	1,146,035,750.89	
负债及股东权益合计	1,371,358,854.85	1,355,786,554.80	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

邵雄辉　　李长燕　　李长燕

合并利润表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	755,938,650.47	591,209,246.60	
其中：营业收入	755,938,650.47	591,209,246.60	六、（三十五）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	607,318,690.95	493,961,029.54	
其中:营业成本	500,113,451.80	403,959,868.95	六、（三十五）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	5,069,800.11	3,049,250.27	六、（三十六）
销售费用	13,324,759.75	10,720,183.55	六、（三十七）
管理费用	57,274,842.93	50,623,289.70	六、（三十八）
研发费用	33,001,151.75	26,184,132.74	六、（三十九）
财务费用	-1,465,315.39	-575,695.67	六、（四十）
其中：利息费用	428,203.03	765,414.93	六、（四十）
利息收入	1,644,021.55	1,409,360.28	六、（四十）
加：其他收益	5,464,748.48	3,879,341.20	六、（四十一）
投资收益（损失以“－”号填列）	10,440,592.72	22,892,669.21	六、（四十二）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,002,282.26	-6,755,937.06	六、（四十三）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-3,976,911.87	-2,321,040.51	六、（四十四）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-659,975.90	-583,795.96	六、（四十五）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-61,476.78	-217,422.51	六、（四十六）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	161,829,218.43	114,142,031.43	
加：营业外收入	879,857.21	1,070,484.45	六、（四十七）
减：营业外支出	630,902.10	476,012.53	六、（四十八）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	162,078,173.54	114,736,503.35	
减：所得税费用	19,447,099.47	11,421,847.15	六、（四十九）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	142,631,074.07	103,314,656.20	
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	142,631,074.07	103,314,656.20	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	141,803,061.05	103,314,656.20	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	828,013.02		
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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	142,631,074.07	103,314,656.20	
归属于母公司所有者的综合收益总额	141,803,061.05	103,314,656.20	
归属于少数股东的综合收益总额	828,013.02		
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.59	0.43	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.59	0.43	二十、（二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

合并现金流量表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	589,687,852.16	494,941,500.48	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	98,228,146.97	87,408,174.03	六、（五十）
经营活动现金流入小计	687,915,999.13	582,349,674.51	
购买商品、接受劳务支付的现金	288,543,367.31	259,379,441.35	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	134,436,311.15	117,120,990.84	
支付的各项税费	50,423,543.29	28,721,122.83	
支付其他与经营活动有关的现金	104,825,060.72	112,489,144.92	六、（五十）
经营活动现金流出小计	578,228,282.47	517,710,699.94	
经营活动产生的现金流量净额	109,687,716.66	64,638,974.57	六、（五十一）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,148,638,062.94	2,516,520,071.91	
取得投资收益收到的现金	15,231,447.76	20,650,099.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	34,930.70	47,006.10	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	2,163,904,441.40	2,537,217,177.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,872,838.07	71,160,010.81	
投资支付的现金	1,937,000,000.00	2,630,690,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	26,188,800.00		六、（五十）
投资活动现金流出小计	2,121,061,638.07	2,701,850,010.81	
投资活动产生的现金流量净额	42,842,803.33	-164,632,833.05	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,369,082.88		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,586,218.05	六、（五十）
筹资活动现金流入小计	1,369,082.88	17,586,218.05	
偿还债务支付的现金		0.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	126,268,856.20	76,895,029.72	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4,320,639.66	3,679,298.11	六、（五十）
筹资活动现金流出小计	130,589,495.86	80,574,327.83	
筹资活动产生的现金流量净额	-129,220,412.98	-62,988,109.78	
四、汇率变动对现金的影响	505,321.90	181,649.55	
五、现金及现金等价物净增加额	23,815,428.91	-162,800,318.71	六、（五十一）
加：期初现金及现金等价物的余额	75,553,726.60	238,354,045.31	六、（五十一）
六、期末现金及现金等价物余额	99,369,155.51	75,553,726.60	六、（五十一）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

合并股东权益变动表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	172,800,540.00				756,310,247.11				49,156,720.10		167,768,243.68		1,146,035,750.89		1,146,035,750.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	172,800,540.00				756,310,247.11				49,156,720.10		167,768,243.68		1,146,035,750.89		1,146,035,750.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,358,910.00				-62,719,784.61				13,462,730.37		2,071,474.48		22,173,330.24	828,013.02	23,001,343.26
（一）综合收益总额											141,803,061.05		141,803,061.05	828,013.02	142,631,074.07
（二）股东投入和减少资本	170,496.00				6,468,629.39								6,639,125.39		6,639,125.39
1.股东投入的普通股	170,496.00				1,198,586.88								1,369,082.88		1,369,082.88
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					5,270,042.51								5,270,042.51		5,270,042.51
4.其他															
（三）利润分配									13,462,730.37		-139,731,586.57		-126,268,856.20		-126,268,856.20
1.提取盈余公积									13,462,730.37		-13,462,730.37				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-126,268,856.20		-126,268,856.20		-126,268,856.20
4.其他															
（四）股东权益内部结转	69,188,414.00				-69,188,414.00										
1.资本公积转增股本	69,188,414.00				-69,188,414.00										
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	242,159,450.00				693,590,462.50				62,619,450.47		169,839,718.16		1,168,209,081.13	828,013.02	1,169,037,094.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

合并股东权益变动表(续)

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	96,000,300.00				831,173,748.40				39,009,259.19		151,401,288.39		1,117,584,595.98		1,117,584,595.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	96,000,300.00				831,173,748.40				39,009,259.19		151,401,288.39		1,117,584,595.98		1,117,584,595.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,800,240.00				-74,863,501.29				10,147,460.91		16,366,955.29		28,451,154.91		28,451,154.91
（一）综合收益总额											103,314,656.20		103,314,656.20		103,314,656.20
（二）股东投入和减少资本					1,936,738.71								1,936,738.71		1,936,738.71
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					1,936,738.71								1,936,738.71		1,936,738.71
4.其他															
（三）利润分配									10,147,460.91		-86,947,700.91		-76,800,240.00		-76,800,240.00
1.提取盈余公积									10,147,460.91		-10,147,460.91				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-76,800,240.00		-76,800,240.00		-76,800,240.00
4.其他															
（四）股东权益内部结转	76,800,240.00				-76,800,240.00										
1.资本公积转增股本	76,800,240.00				-76,800,240.00										
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	172,800,540.00				756,310,247.11				49,156,720.10		167,768,243.68		1,146,035,750.89		1,146,035,750.89

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

资产负债表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	92,630,130.62	54,415,711.11	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	291,456,282.26	464,092,062.94	
衍生金融资产			
应收票据	29,217,476.46	62,272,728.31	
应收账款	245,455,618.58	212,229,205.69	十九、（一）
应收款项融资	43,397,098.49	21,314,847.87	
预付款项	2,214,206.18	2,385,406.16	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	78,578,318.33	135,876,994.04	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	139,146,066.59	129,159,861.09	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	4,832,081.54	4,334,529.96	
其他流动资产	90,613,041.10	67,254,416.68	
流动资产合计	1,017,540,320.15	1,153,335,763.85	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,825,254.14	
长期股权投资	10,163,781.00	10,059,684.67	十九、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	135,752,888.95	125,526,166.90	
在建工程	3,416,645.43	1,995,959.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5,273,563.31	8,029,229.99	
无形资产	133,774,940.81		
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	9,792,509.75	7,500,639.73	
递延所得税资产	5,209,432.64	4,588,402.17	
其他非流动资产	15,764,080.12	17,662,872.89	
非流动资产合计	319,147,842.01	178,188,210.39	
资　产　总　计	1,336,688,162.16	1,331,523,974.24	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

资产负债表（续）

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　金额单位：元

项　　目	2024年12月31日	2023年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款		17,586,218.05	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,838,831.71	
应付账款	103,423,372.13	90,384,858.06	
预收款项			
合同负债	7,059,225.30	11,926,799.64	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	25,384,918.33	20,319,028.42	
应交税费	5,822,449.92	7,908,200.91	
其他应付款	2,239,203.99	2,094,213.31	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,218,689.89	2,565,023.75	
其他流动负债	8,169,713.91	17,259,118.14	
流动负债合计	154,317,573.47	171,882,291.99	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	2,893,133.77	5,111,823.81	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,136,213.74	773,333.33	
递延所得税负债	4,871,361.36	5,284,218.18	
其他非流动负债			
非流动负债合计	18,900,708.87	11,169,375.32	
负 债 合 计	173,218,282.34	183,051,667.31	
股东权益			
股本	242,159,450.00	172,800,540.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	685,940,462.50	748,660,247.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,619,450.47	49,156,720.10	
△一般风险准备			
未分配利润	172,750,516.85	177,854,799.72	
股东权益合计	1,163,469,879.82	1,148,472,306.93	
负债及股东权益合计	1,336,688,162.16	1,331,523,974.24	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

利润表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	688,389,556.70	550,888,168.00	
其中：营业收入	688,389,556.70	550,888,168.00	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	548,096,597.20	454,306,867.47	
其中：营业成本	457,398,524.94	375,548,715.47	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	4,544,787.08	2,573,750.87	
销售费用	12,743,313.53	10,052,565.62	
管理费用	48,976,746.36	43,929,017.07	
研发费用	25,873,842.82	22,749,860.17	
财务费用	-1,440,617.53	-547,041.73	
其中：利息费用	352,541.72	656,935.29	
利息收入	1,530,385.45	1,249,026.79	
加：其他收益	4,772,508.70	3,466,817.18	
投资收益（损失以“－”号填列）	9,281,147.99	20,822,669.21	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	2,002,282.26	-6,755,937.06	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-2,152,808.02	-1,057,170.31	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-436,551.69	-361,220.87	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-23,866.69	-226,423.04	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	153,735,672.05	112,470,035.64	
加：营业外收入	721,335.40	823,051.47	
减：营业外支出	620,740.91	471,591.23	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	153,836,266.54	112,821,495.88	
减：所得税费用	19,208,962.84	11,346,886.82	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	134,627,303.70	101,474,609.06	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	134,627,303.70	101,474,609.06	
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	134,627,303.70	101,474,609.06	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

现金流量表

编制单位：上海鹏民新材料科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	584,855,680.92	474,139,007.14	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	97,314,519.63	87,484,839.70	
经营活动现金流入小计	682,170,200.55	561,623,846.84	
购买商品、接受劳务支付的现金	311,537,076.18	260,980,797.88	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	117,421,594.63	104,496,574.37	
支付的各项税费	47,684,132.00	26,917,992.54	
支付其他与经营活动有关的现金	99,594,112.65	110,251,780.96	
经营活动现金流出小计	576,236,915.46	502,647,145.75	
经营活动产生的现金流量净额	105,933,285.09	58,976,701.09	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	2,048,638,062.94	2,516,520,071.91	
取得投资收益收到的现金	8,922,523.57	20,650,099.75	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,806.81	31,076.90	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	85,449,606.47		
投资活动现金流入小计	2,143,022,999.79	2,537,201,248.56	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	153,682,418.17	53,103,965.15	
投资支付的现金	1,897,000,000.00	2,630,690,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	29,420,308.26	30,820,000.00	
投资活动现金流出小计	2,080,102,726.43	2,714,613,965.15	
投资活动产生的现金流量净额	62,920,273.36	-177,412,716.59	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	1,369,082.88		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,586,218.05	
筹资活动现金流入小计	1,369,082.88	17,586,218.05	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	126,268,856.20	76,895,029.72	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	3,369,869.66	3,207,869.54	
筹资活动现金流出小计	129,638,725.86	80,102,899.26	
筹资活动产生的现金流量净额	-128,269,642.98	-62,516,681.21	
四、汇率变动对现金的影响	505,321.90	181,649.55	
五、现金及现金等价物净增加额	41,089,237.37	-180,771,047.16	
加：期初现金及现金等价物的余额	51,540,893.25	232,311,940.41	
六、期末现金及现金等价物余额	92,630,130.62	51,540,893.25	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

股东权益变动表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	172,800,540.00				748,660,247.11				49,156,720.10		177,854,799.72	1,148,472,306.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	172,800,540.00				748,660,247.11				49,156,720.10		177,854,799.72	1,148,472,306.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,358,910.00				-62,719,784.61				13,462,730.37		-5,104,282.87	14,997,572.89
（一）综合收益总额											134,627,303.70	134,627,303.70
（二）股东投入和减少资本	170,496.00				6,468,629.39							6,639,125.39
1.股东投入的普通股	170,496.00				1,198,586.88							1,369,082.88
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					5,270,042.51							5,270,042.51
4.其他												
（三）利润分配									13,462,730.37		-139,731,586.57	-126,268,856.20
1.提取盈余公积									13,462,730.37		-13,462,730.37	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-126,268,856.20	-126,268,856.20
4.其他												
（四）股东权益内部结转	69,188,414.00				-69,188,414.00							
1.资本公积转增股本	69,188,414.00				-69,188,414.00							
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	242,159,450.00				685,940,462.50				62,619,450.47		172,750,516.85	1,163,469,879.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

股东权益变动表(续)

编制单位:上海肇民新材料科技股份有限公司　　2024年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	96,000,300.00				823,523,748.40				39,009,259.19		163,327,891.57	1,121,861,199.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	96,000,300.00				823,523,748.40				39,009,259.19		163,327,891.57	1,121,861,199.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	76,800,240.00				-74,863,501.29				10,147,460.91		14,526,908.15	26,611,107.77
（一）综合收益总额											101,474,609.06	101,474,609.06
（二）股东投入和减少资本					1,936,738.71							1,936,738.71
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					1,936,738.71							1,936,738.71
4.其他												
（三）利润分配									10,147,460.91		-86,947,700.91	-76,800,240.00
1.提取盈余公积									10,147,460.91		-10,147,460.91	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-76,800,240.00	-76,800,240.00
4.其他												
（四）股东权益内部结转	76,800,240.00				-76,800,240.00							
1.资本公积转增股本	76,800,240.00				-76,800,240.00							
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	172,800,540.00				748,660,247.11				49,156,720.10		177,854,799.72	1,148,472,306.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

上海肇民新材料科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：上海肇民新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“肇民科技”）

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币 24,215.945 万元

法定代表人：邵雄辉

注册地址：上海市金山区金山卫镇秦弯路 633 号

统一社会信用代码：91310116585243154G

公司实际从事的主要经营活动：精密注塑件及配套精密注塑模具的研发、生产和销售。

经营期限：2011 年 10 月 27 日至无固定期限

财务报告的批准报出机构：公司董事会。

财务报告批准报出日：2025 年 4 月 8 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期无需披露的合并范围变更情况，合并财务报表范围详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

（二）历史沿革

1、2011 年 10 月公司设立

上海肇民新材料科技股份有限公司的前身上海肇民新材料科技有限公司（以下简称 “肇民有限”）系由公司法人上海康狮纺织有限公司、新纺集团有限公司、肇民精密塑胶制品（上海）有限公司（以下简称“肇民精密”），以及自然人邵雄辉、沈松铭共同以货币资金、设备及土地出资设立的有限责任公司，于 2011 年 10 月 27 日获得由上海市工商行政管理局金山分局核发的《企业法人营业执照》，注册号：310116002504987，注册资本人民币 4,000.00 万元。根据公

司章程规定，公司注册资本由全体出资者于公司成立之日起两年内缴足，公司设立时的股东及其出资情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海康狮纺织有限公司	1,005.70		25.14
新纺集团有限公司	868.60	800.00	21.72
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	800.00		20.00
邵雄辉	800.00		20.00
沈松铭	525.70		13.14
合 计	4,000.00	800.00	100

上述出资事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于2011年10月19日出具了天健沪验（2011）16号验资报告。

2、2013 年 1 月第一次股权转让

根据公司 2013 年 1 月 29 日的章程修正案、股东会决议规定，同意上海康狮纺织有限公司、新纺集团有限公司、邵雄辉、沈松铭与肇民精密签订股权转让协议，上海康狮纺织有限公司、新纺集团有限公司、邵雄辉、沈松铭分别将其持有公司 25.14%、11.72%、10%、13.14%的股权转让予肇民精密，并修改了公司章程，上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	400.00	80.00
邵雄辉	400.00		10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	800.00	100

3、2013 年 6 月注册资本第二次出资

根据公司 2013 年 6 月 4 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密对公司注册资本进行第二次出资，由肇民精密以货币资金形式出资人民币 600.00 万元，本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	1,000.00	80.00
邵雄辉	400.00		10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	1,400.00	100

上述出资事项已经上海申亚会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 6 月 13 日出具了申亚会验字（2013）第 2235 号验资报告。

4、2013 年 6 月注册资本第三次出资

根据公司 2013 年 6 月 19 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密和邵雄辉对公司注册资本进行第三次出资，由肇民精密和邵雄辉以货币资金形式分别出资人民币 700.00 万元和人民币 400.00 万元，本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	1,700.00	80.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	2,500.00	100

上述出资事项已经上海申亚会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 7 月 25 日出具了申亚会验字（2013）第 3109 号验资报告。

5、2013 年 8 月注册资本第四次出资

根据公司 2013 年 8 月 13 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密对公司注册资本进行第四次出资，由肇民精密以货币资金形式出资人民币 1,000.00 万元，本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	2,700.00	80.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	3,500.00	100

上述出资事项已经上海申亚会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 8 月 26 日出具了申亚会验字（2013）第 3703 号验资报告。

6、2013 年 9 月注册资本第五次出资

根据公司 2013 年 9 月 1 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密对公司注册资本进行第五次出资，由肇民精密以货币资金形式出资人民币 500.00 万元，本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	3,200.00	80.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	4,000.00	100

上述出资事项已经上海申亚会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 9 月 10 日出具了申亚会验字（2013）第 3975 号验资报告。

7、2013 年 10 月第二次股权转让

根据公司 2013 年 10 月 18 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密与邵雄辉签订股权转让协议，肇民精密将其持有公司 50%的股权转让予邵雄辉，经转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,400.00	2,400.00	60.00
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	1,200.00	1,200.00	30.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	4,000.00	100

8、2016 年 9 月第三次股权转让

根据公司 2016 年 9 月 28 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东新纺集团有限公司与叶晶签订股权转让协议，新纺集团有限公司将其持有公司 10%的股权转让予叶晶；同意肇民精密与邵雄辉签订股权转让协议，肇民精密将其持有公司 10%的股权转让予邵雄辉，上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,800.00	2,800.00	70.00
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	800.00	800.00	20.00
叶晶	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	4,000.00	100

9、2017 年 4 月第四次股权转让

根据公司 2017 年 4 月 17 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东叶晶与浙北大厦集团有限公司签订股权转让协议，叶晶将其持有公司 10%的股权转让予浙北大厦集团有限公司，上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,800.00	2,800.00	70.00
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	800.00	800.00	20.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	4,000.00	100

10、2017 年 12 月第五次股权转让

根据公司 2017 年 12 月 14 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东邵雄辉与宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，邵雄辉将其持有公司 10%的股权转让予宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）；同意股东肇民精密与宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，肇民精密将其持有公司 20%的股权转让予宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙），上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,400.00	2,400.00	60.00
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	800.00	800.00	20.00
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合 计	4,000.00	4,000.00	100

11、2018 年 5 月第六次股权转让

根据公司 2017 年 12 月 28 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）与曹文洁、嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）签订股权转让协议，宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司 5%的股权转让予曹文洁，将其所持有的 2.37%的股权转让给嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙），将其所持有的 2.63%的股权转让给苏州中和春生三号投资中心（有限合伙），上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,400.00	2,400.00	60.00
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
曹文洁	200.00	200.00	5.00
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	94.80	94.80	2.37
苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	105.20	105.20	2.63
合 计	4,000.00	4,000.00	100

12、2018 年 12 月第七次股权转让

根据公司 2018 年 12 月 11 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东邵雄辉与上海济兆实业发展有限公司签订股权转让协议，邵雄辉将其持有公司 50%的股权转让予上海济兆实业发展有限公司，上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	2,000.00	2,000.00	50.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
曹文洁	200.00	200.00	5.00
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	94.80	94.80	2.37
苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	105.20	105.20	2.63
合 计	4,000.00	4,000.00	100

13、2019 年 5 月，肇民科技设立

2019 年 5 月 28 日，经肇民有限股东会决议，根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2019]25482 号《审计报告》，肇民有限以变更基准日 2019 年 2 月 28 日经审计的账面净资产 137,287,894.27 元按 3.4322(保留四位小数):1 的比例折为 40,000,000 股，每股面值人民币 1 元。净资产超过股本部分 97,287,894.27 元，全部计入肇民科技的资本公积。2019 年 6 月 24 日，肇民有限就本次注册资本变更办理完毕工商变更登记。整体变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	2,000.00	2,000.00	50.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
曹文洁	200.00	200.00	5.00

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	94.80	94.80	2.37
苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	105.20	105.20	2.63
合 计	4,000.00	4,000.00	100

14、2021 年 5 月首次公开发行股票

根据肇民科技于 2020 年 2 月 27 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的议案》，以及 2021 年 4 月 16 日中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1357 号文同意肇民科技注册申请的批复，肇民科技首次公开发行 1,333.35 万股人民币普通股股票，全部为公开发行新股公司收到此次发行所募集资金净额人民币 782,236,154.13 元，其中增加股本人民币 13,333,500.00 元，增加资本公积 768,902,654.13 元。该注册资本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2021]30822 号验资报告验证。

15、2022 年 6 月资本公积转增股本

公司于 2022 年 4 月 20 日召开“第一届董事会第十二次会议”，于 2022 年 5 月 26 日召开“2021 年年度股东大会”审议并通过了《关于公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》 公司拟以截至 2021 年 12 月 31 日公司的总股本 53,333,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 15 元（含税），共计派发 80,000,250.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，本次转增后，公司的总股本将增加至 96,000,300 股，不送红股。公司剩余未分配利润结转下一年度，本次资本公积转增股本已于 2022 年 6 月 16 日实施完毕。2022 年 6 月 16 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成公司资本公积转增股本的登记手续。整体变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	3,600.00	3,600.00	37.50
邵雄辉	720.00	720.00	7.50
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	720.00	720.00	7.50
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	720.00	720.00	7.50
浙北大厦集团有限公司	720.00	720.00	7.50
其他股东	3,120.03	3,120.03	32.50
合 计	9,600.03	9,600.03	100

16、2023 年 6 月资本公积转增股本

公司于 2023 年 4 月 7 日召开“第二届董事会第七次会议决议”，于 2023 年 5 月 5 日召开“2022 年年度股东大会”审议并通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》 ，公司拟以截至 2022 年 12 月 31 日公司的总股本 96,000,300 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 8 元（含税），共计派发 76,800,240.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，本次转增后，公司的总股本将增加至 172,800,540 股，不送红股。公司剩余未分配利润结转下一年度，本次资本公积转增股本已于 2023 年 6 月 26 日实施完毕。2023 年 6 月 26 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成公司资本公积转增股本的登记手续。整体变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	6,480.00	6,480.00	37.50
邵雄辉	1,296.00	1,296.00	7.50
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	1,296.00	1,296.00	7.50
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	1,296.00	1,296.00	7.50
浙北大厦集团有限公司	1,296.00	1,296.00	7.50
其他股东	5,616.05	5,616.05	32.50
合 计	17,280.05	17,280.05	100

17、2024 年 5 月限制性股票归属增加股本

公司于 2024 年 4 月 9 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，同意为符合归属资格的 34 名激励对象办理限制性股票归属事宜，本次可归属的限制性股票共计 170,496 股。已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成登记手续，并于 2024 年 5 月 15 日上市流通。公司股份总数由 172,800,540 股增加为 172,971,036 股。

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	6,480.00	6,480.00	37.46
邵雄辉	1,296.00	1,296.00	7.49
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	1,296.00	1,296.00	7.49
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	1,296.00	1,296.00	7.49
浙北大厦集团有限公司	1,296.00	1,296.00	7.49

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
其他股东	5,633.10	5,633.10	32.57
合 计	17,297.10	17,297.10	100

18、2024 年 6 月资本公积转增股本

公司于 2024 年 4 月 9 日召开“第二届董事会第十四次会议决议”，于 2024 年 5 月 30 日召开“2023 年年度股东大会”审议并通过了《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本方案议案》，公司拟以截至 2023 年 12 月 31 日公司的总股本 172,800,540 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 4.5 元（含税），共计派发 77,760,243 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 69,120,216 股，本次转增后，公司的总股本将增加至 241,920,756 股，不送红股。公司剩余未分配利润结转下一年度。自 2023 年 12 月 31 日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，公司则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行相应调整。本次资本公积转增股本已于 2024 年 6 月 28 日实施完毕。2024 年 6 月 28 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成公司资本公积转增股本的登记手续。整体变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	9,072.00	9,072.00	37.46
邵雄辉	1,814.40	1,814.40	7.49
宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）	1,814.40	1,814.40	7.49
宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）	1,814.40	1,814.40	7.49
浙北大厦集团有限公司	1,814.40	1,814.40	7.49
其他股东	7,886.35	7,886.35	32.57
合 计	24,215.95	24,215.95	100

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

本次报告期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过人民币 500 万元认定为重要的应收款项。
重要的核销应收款项	公司将单项应收款项金额超过人民币 500 万元的核销应收款项认定为重要的核销应收款项。
重要的在建工程	公司将单项在建工程发生额或期末余额超过资产总额 0.5%认定为重要的在建工程。
重要的子公司	公司将资产总额或收入总额或利润总额超过公司总资产或总收入或利润总额的 15%的子公司认定为重要的子公司。
重要承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过 1 亿元的承诺事项认定为重要承诺事项。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

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

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

征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的

公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票、应收供应链票据及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	20
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

（十一）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据类型
商业承兑汇票	票据类型
供应链票据	票据类型

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司对商业承兑汇票、供应链票据以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票、供应链票据实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票、供应链票据组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年（含2年）	20
2至3年（含3年）	50
3年以上	100

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十二）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征组合
关联方组合	应收合并范围内关联方的款项

公司对关联方组合不计提坏账准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年（含2年）	20

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
2至3年（含3年）	50
3年以上	100

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十三）应收款项融资

1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据类型

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十四）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型按照 “附注三（十）金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征组合
关联方组合	应收合并范围内关联方的款项

公司对关联方组合不计提坏账准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年（含2年）	20
2至3年（含3年）	50
3年以上	100

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十五）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

（十六）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

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

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十七）长期应收款

由《企业会计准则第 14 号--收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款，选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（十）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

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

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十）在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1.无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	30、50

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、试验费、材料费、燃料及动力、折旧摊销、股份支付费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形 资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出 售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出， 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

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

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工

具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十九）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括注塑件、模具等产品销售收入。

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

（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）注塑件收入确认的具体原则如下

①国内销售收入确认原则：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，客户验收货物包括数量清点、质量检测，经客户对产品数量与质量无异议确认后确认收入。

②出口销售收入确认原则：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格完成报关出口时确认收入。

对于由客户提供主要的配件，且公司不实质承担结算及存货风险的业务，公司按照收款总额扣除配件后的金额确认收入。

（2）模具收入确认的具体原则如下

①与注塑产品配套的精密注塑模具销售

公司模具基本为注塑件产品的配套模具，公司模具收入确认须取得客户认可的合格证书，根据合同约定的结算方式不同，分为一次性确认和分段确认两种模式。

a.一次性确认：针对模具收入无需通过相应注塑件产品销售实现的情况，公司根据与客户的销售合同或订单要求组织模具设计、生产、试模及检验，取得客户认可的合格证书后确

认相应的收入；

b.分段确认：针对模具收入通过相应注塑件产品销售实现的情况，合同约定收入分段确认，明确前段收取的收入的金额或比例，该部分收入在取得客户认可的合格证书后进行确认；合同约定剩余后段部分依据量产销售的注塑件数量分摊的，公司进行分摊确认。

②非配套的精密注塑模具销售

出口销售收入确认原则：在 DAP 交货方式下，根据与客户签订的销售合同或订单需求，模具完工并进行试样生产合格，在办理货物出口清关手续且货物运抵合同约定地点交付给客户时商品控制权转移，公司确认收入。

（3）收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

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

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十三）租赁

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

（1）判断依据

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

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租

赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

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。

本公司按照直线法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，本公司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，本公司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。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3）购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

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

（2）经营租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率（%）
企业所得税	应纳税所得额	15、25、17
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值	1.2
土地使用税	土地面积	1.5、6 元/平方米
印花税	购销合同金额、技术合同金额、借款合同金额	0.005、0.03、0.1、0.025

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南肇民新材料科技有限公司（以下简称“湖南肇民”）	25%
重庆肇民动力科技有限公司	25%
ZHAOMIN PTE. LTD.	17%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.本公司于 2022 年 12 月 14 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号为 GR202231006202，有效期三年，本公司 2022 年、2023 年、2024 年享受企业所得税减按 15%税率的优惠政策。

2.本公司之子公司上海肇民动力科技有限公司（以下简称“肇民动力”）于 2023 年 12 月 12 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新

技术企业证书，证书号为 GR202331003908，有效期三年，肇民动力 2023 年、2024 年、2025 年享受企业所得税减按 15%税率的优惠政策。

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

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）相关规定，该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

（2）本公司自 2024 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）相关规定，因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了可比期间财务报表数据，调整情况如下：

受重要影响的报表	2023 年度（合并）		2023 年度（母公司）	
项目名称	调整前	调整后	调整前	调整后
利润表项目：				
营业成本	403,838,767.05	403,959,868.95		
销售费用	10,841,285.45	10,720,183.55		

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2024年01月01日，期末指2024年12月31日，上期指2023年度，本期指2024年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	20,705.63	30,764.71
银行存款	99,346,885.12	75,418,726.67
其他货币资金	1,564.76	5,054,467.33
存放财务公司存款		
合 计	99,369,155.51	80,503,958.71
其中：存放在境外的款项总额		

2.期末无存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	291,456,282.26	464,092,062.94
其中：理财产品及结构性存款	291,456,282.26	464,092,062.94
合 计	291,456,282.26	464,092,062.94

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,879,252.38	48,447,339.13
商业承兑汇票	8,609,400.20	14,204,780.00
供应链票据	327,750.00	513,000.00
合 计	30,816,402.58	63,165,119.13

2.期末无已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,401,793.50
供应链票据		285,000.00
合 计		9,686,793.50

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	31,286,778.91	100.00	470,376.33		30,816,402.58
其中：银行承兑汇票	21,879,252.38	69.93			21,879,252.38
商业承兑汇票	9,062,526.53	28.97	453,126.33	5.00	8,609,400.20
供应链票据	345,000.00	1.10	17,250.00	5.00	327,750.00
合 计	31,286,778.91	100.00	470,376.33		30,816,402.58

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	63,939,739.13	100.00	774,620.00		63,165,119.13
其中：银行承兑汇票	48,447,339.13	75.77			48,447,339.13
商业承兑汇票	14,952,400.00	23.39	747,620.00	5.00	14,204,780.00
供应链票据	540,000.00	0.84	27,000.00	5.00	513,000.00
合 计	63,939,739.13	100.00	774,620.00		63,165,119.13

5. 按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	21,879,252.38		
商业承兑汇票	9,062,526.53	453,126.33	5.00
供应链票据	345,000.00	17,250.00	5.00
合 计	31,286,778.91	470,376.33	

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	774,620.00	-304,243.67				470,376.33
其中：商业承兑汇票	747,620.00	-294,493.67				453,126.33
供应链票据	27,000.00	-9,750.00				17,250.00
合 计	774,620.00	-304,243.67				470,376.33

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	243,781,351.73	193,711,750.85
1-2 年（含 2 年）	2,575,020.87	10,270.24
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上	249,901.00	4,536,433.58
合 计	246,606,273.60	198,258,454.67

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	246,606,273.60	100.00	12,953,972.77		233,652,300.83
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	246,606,273.60	100.00	12,953,972.77	5.25	233,652,300.83
合 计	246,606,273.60	100.00	12,953,972.77		233,652,300.83

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,415,000.41	1.72	3,415,000.41		
其中：客户 1	3,415,000.41	1.72	3,415,000.41	100.00	
按组合计提坏账准备	194,843,454.26	98.28	10,809,074.82		184,034,379.44
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	194,843,454.26	98.28	10,809,074.82	5.55	184,034,379.44
合 计	198,258,454.67	100.00	14,224,075.23		184,034,379.44

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	243,781,351.73	12,189,067.60	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,575,020.87	515,004.17	20.00
2-3 年（含 3 年）			
3 年及以上	249,901.00	249,901.00	100.00
合 计	246,606,273.60	12,953,972.77	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,809,074.82	2,144,897.95				12,953,972.77
单项计提坏账准备的应收账款	3,415,000.41		10,262.24	3,404,738.17		
合 计	14,224,075.23	2,144,897.95	10,262.24	3,404,738.17		12,953,972.77

4. 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,404,738.17
合 计	3,404,738.17

本期无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
客户一	34,638,414.43	14.05	1,731,920.71
客户二	22,439,783.12	9.10	1,121,989.15
客户三	19,441,186.82	7.88	972,059.34
客户四	13,680,917.43	5.55	684,045.87
客户五	10,786,628.67	4.37	539,331.43
合 计	100,986,930.47	40.95	5,049,346.50

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,489,792.74	33,914,811.03
合 计	50,489,792.74	33,914,811.03

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	102,405,456.99	
合 计	102,405,456.99	

4. 本期无实际核销的应收款项融资情况。

5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	33,914,811.03	328,586,878.30	312,011,896.59		50,489,792.74	
合 计	33,914,811.03	328,586,878.30	312,011,896.59		50,489,792.74	

（六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,434,491.64	93.97	2,319,856.63	94.28
1-2 年（含 2 年）	16,274.34	0.63	47.89	
2-3 年（含 3 年）			140,749.14	5.72
3 年以上	140,000.00	5.40		
合 计	2,590,765.98	100.00	2,460,653.66	100.00

2. 期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	273,589.94	10.56
供应商二	195,500.00	7.55
供应商三	179,394.76	6.92
供应商四	150,000.00	5.79
供应商五	148,469.33	5.73
合 计	946,954.03	36.55

（七）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,061,343.34	104,569.77
合 计	25,061,343.34	104,569.77

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,380,361.41	104,257.65
1-2 年（含 2 年）		2,000.00
2-3 年（含 3 年）		7,850.00
3 年以上	545,400.50	539,550.50
合 计	26,925,761.91	653,658.15

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	26,880,063.40	602,244.50
其他	45,698.51	51,413.65
合 计	26,925,761.91	653,658.15

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	26,925,761.91	100.00	1,864,418.57		25,061,343.34
其中：账龄组合	26,925,761.91	100.00	1,864,418.57	6.92	25,061,343.34
合 计	26,925,761.91	100.00	1,864,418.57		25,061,343.34

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	653,658.15	100.00	549,088.38		104,569.77
其中：账龄组合	653,658.15	100.00	549,088.38	84.00	104,569.77
合 计	653,658.15	100.00	549,088.38		104,569.77

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	26,380,361.41	1,319,018.07	5.00
1-2年（含2年）			
2-3年（含3年）			
3年以上	545,400.50	545,400.50	100.00
合 计	26,925,761.91	1,864,418.57	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2024 年 1 月 1 日余额		549,088.38		549,088.38
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,315,330.19		1,315,330.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额		1,864,418.57		1,864,418.57

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	549,088.38	1,315,330.19				1,864,418.57
合 计	549,088.38	1,315,330.19				1,864,418.57

（6）本期无实际核销的其他应收款情况。

（7）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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	26,188,800.00	97.26	押金、保证金	1 年以内（含 1 年）	1,309,440.00
单位二	200,000.00	0.74	押金、保证金	3 年以上	200,000.00
单位三	102,660.00	0.38	押金、保证金	3 年以上	102,660.00
单位四	100,000.00	0.37	押金、保证金	3 年以上	100,000.00
单位五	53,018.90	0.20	押金、保证金	1 年以内（含 1 年）	2,650.95
合 计	26,644,478.90	98.95			1,714,750.95

（8）期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

（八）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	45,097,154.16	1,631,681.33	43,465,472.83
在产品	51,369,250.21	1,901.43	51,367,348.78
库存商品	19,303,835.84	479,635.76	18,824,200.08
周转材料	3,509,504.61		3,509,504.61
发出商品	39,380,901.54		39,380,901.54
委托加工物资	410,985.21		410,985.21
合 计	159,071,631.57	2,113,218.52	156,958,413.05

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	42,107,396.68	1,664,937.62	40,442,459.06
在产品	51,435,983.48	4,726.46	51,431,257.02
库存商品	19,036,841.97	290,503.70	18,746,338.27
周转材料	4,605,990.08		4,605,990.08
发出商品	28,194,835.50	359,578.74	27,835,256.76
委托加工物资	302,337.86		302,337.86
合 计	145,683,385.57	2,319,746.52	143,363,639.05

2.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,664,937.62	302,975.37		336,231.66		1,631,681.33
在产品	4,726.46	4,217.11		7,042.14		1,901.43
库存商品	290,503.70	352,783.42		163,651.36		479,635.76
发出商品	359,578.74			359,578.74		
合 计	2,319,746.52	659,975.90		866,503.90		2,113,218.52

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
在产品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售

（九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	4,832,081.54	4,334,529.96
合 计	4,832,081.54	4,334,529.96

1. 一年内到期的长期应收款

（1）一年内到期的长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款	6,040,101.93	1,208,020.39	4,832,081.54	4,562,663.12	228,133.16	4,334,529.96
合 计	6,040,101.93	1,208,020.39	4,832,081.54	4,562,663.12	228,133.16	4,334,529.96

（2）按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,040,101.93	100.00	1,208,020.39		4,832,081.54
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的一年内到期的长期应收款	6,040,101.93	100.00	1,208,020.39	20.00	4,832,081.54
合 计	6,040,101.93	100.00	1,208,020.39		4,832,081.54

接上表：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,562,663.12	100.00	228,133.16		4,334,529.96
其中：按信用风险特	4,562,663.12	100.00	228,133.16	5.00	4,334,529.96

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
征组合计提坏账准备的一年内到期的长期应收款					
合 计	4,562,663.12	100.00	228,133.16		4,334,529.96

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-2 年（含 2 年）	6,040,101.93	1,208,020.39	20.00
合 计	6,040,101.93	1,208,020.39	

（3）坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	228,133.16	979,887.23				1,208,020.39
合 计	228,133.16	979,887.23				1,208,020.39

（4）本期实际核销的一年内到期的长期应收款情况

无。

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
收益凭证	90,613,041.10	37,000,000.00
预缴企业所得税	25,332.80	
大额存单		95,403,896.14
期末留抵进项税		1,019,079.00
合 计	90,638,373.90	133,422,975.14

（十一）长期应收款

1.长期应收款情况

项目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品				
合 计				

接上表：

项目	期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
分期收款销售商品	2,973,951.73	148,697.59	2,825,254.14	4.30%
合 计	2,973,951.73	148,697.59	2,825,254.14	

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合 计					

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,973,951.73	100.00	148,697.59		2,825,254.14
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,973,951.73	100.00	148,697.59	5.00	2,825,254.14
合 计	2,973,951.73	100.00	148,697.59		2,825,254.14

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	148,697.59	-148,697.59				
合 计	148,697.59	-148,697.59				

4. 本期实际核销的长期应收款情况

无。

（十二）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	186,313,952.46	177,486,268.95
合 计	186,313,952.46	177,486,268.95

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	21,439,242.11	238,242,232.92	5,494,977.57	13,942,203.14	279,118,655.74
2. 本期增加金额	1,119,400.44	28,845,928.27	201,769.91	4,672,304.27	34,839,402.89
（1）购置	1,119,400.44	28,845,928.27	201,769.91	4,672,304.27	34,839,402.89
（2）在建工程转入					
3. 本期减少金额		402,849.82		34,755.09	437,604.91
（1）处置或报废		402,849.82		34,755.09	437,604.91
（2）转出					
4. 期末余额	22,558,642.55	266,685,311.37	5,696,747.48	18,579,752.32	313,520,453.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,879,031.93	92,825,796.45	1,827,383.83	5,100,174.58	101,632,386.79
2. 本期增加金额	1,044,939.12	21,442,342.70	902,234.18	2,513,981.67	25,903,497.67
（1）计提	1,044,939.12	21,442,342.70	902,234.18	2,513,981.67	25,903,497.67
（2）转入					
3. 本期减少金额		303,946.64		25,436.56	329,383.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
（1）处置或报废		303,946.64		25,436.56	329,383.20
（2）转出					
4.期末余额	2,923,971.05	113,964,192.51	2,729,618.01	7,588,719.69	127,206,501.26
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	19,634,671.50	152,721,118.86	2,967,129.47	10,991,032.63	186,313,952.46
2.期初账面价值	19,560,210.18	145,416,436.47	3,667,593.74	8,842,028.56	177,486,268.95

（2）期末无暂时闲置固定资产。

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）期末无未办妥产权证书的固定资产。

（十三）在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,416,645.43	1,995,959.90
合 计	3,416,645.43	1,995,959.90

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设工程	3,416,645.43		3,416,645.43
合 计	3,416,645.43		3,416,645.43

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设工程	1,995,959.90		1,995,959.90
合 计	1,995,959.90		1,995,959.90

（2）本期无重要在建工程项目本期变动情况。

（3）本期在建工程无减值准备情况。

（十四）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	20,546,387.95	20,546,387.95
2.本期增加金额	779,387.13	779,387.13
（1）租入		
（2）转入		
（3）其他	779,387.13	779,387.13
3.本期减少金额	2,962,978.51	2,962,978.51
（1）处置或报废		
（2）转出		
（3）其他	2,962,978.51	2,962,978.51
4.期末余额	18,362,796.57	18,362,796.57
二、累计折旧		
1.期初余额	10,879,646.82	10,879,646.82
2.本期增加金额	3,547,081.86	3,547,081.86
（1）计提	3,547,081.86	3,547,081.86
（2）转入		
（3）其他		
3.本期减少金额	2,865,644.54	2,865,644.54
（1）处置或报废		
（2）转出		
（3）其他	2,865,644.54	2,865,644.54
4.期末余额	11,561,084.14	11,561,084.14
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
（1）计提		
（2）合并增加		
（3）其他		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）合并减少		
（3）其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	6,801,712.43	6,801,712.43
2.期初账面价值	9,666,741.13	9,666,741.13

注：其他系本期公司存在租赁变更所致。

（十五）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,894,136.46	7,894,136.46
2.本期增加金额	134,922,838.40	134,922,838.40
（1）购置	134,922,838.40	134,922,838.40
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	142,816,974.86	142,816,974.86
二、累计摊销		
1.期初余额	942,910.88	942,910.88
2.本期增加金额	1,390,923.81	1,390,923.81
（1）计提	1,390,923.81	1,390,923.81
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	2,333,834.69	2,333,834.69
三、减值准备		
1.期初余额		

项目	土地使用权	合计
2. 本期增加金额		
（1）计提		
3. 本期减少金额		
（1）处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	140,483,140.17	140,483,140.17
2. 期初账面价值	6,951,225.58	6,951,225.58

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
湖南肇民厂房装修费等	4,318,547.48	348,623.85	1,560,378.00		3,106,793.33
模具	12,265,521.94	12,695,615.64	7,320,092.90	488,508.40	17,152,536.28
合 计	16,584,069.42	13,044,239.49	8,880,470.90	488,508.40	20,259,329.61

（十七）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,796,724.07	2,637,772.25	13,099,652.56	2,002,677.82
股份支付	13,584,067.27	2,037,610.09	1,735,195.04	260,279.26
递延收益	373,333.33	56,000.00	773,333.33	116,000.00
租赁负债	6,765,635.03	995,995.92	9,314,358.70	1,397,153.80
可抵扣亏损	1,732,587.14	433,146.78	3,954,679.67	988,669.92
未实现融资收益	46,239.09	6,935.86		
交易性金融资产公允价值变动			6,907,937.06	1,036,190.56
合 计	39,298,585.93	6,167,460.90	35,785,156.36	5,800,971.36

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	25,745,896.81	3,861,884.52	27,198,891.21	4,079,833.68
使用权资产	6,801,712.43	1,020,256.87	9,666,741.13	1,450,011.17

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	1,456,282.26	218,442.34		
合 计	34,003,891.50	5,100,583.73	36,865,632.34	5,529,844.85

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	17,739,076.04	15,355,798.78
可抵扣暂时性差异	1,813,282.51	5,144,708.32
内部销售未实现收益	810,909.33	775,555.83
合 计	20,363,267.88	21,276,062.93

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年	452,806.72	330,220.22	
2026 年	3,761,564.64	3,761,564.64	
2027 年	2,298,933.97	2,298,933.97	
2028 年	2,452,507.55	2,452,507.55	
2029 年	2,299,553.13	2,299,553.13	
2031 年	1,793,686.29	1,793,686.29	
2032 年	1,093,872.51	1,093,872.51	
2033 年	1,330,486.73	1,325,460.47	
2034 年	2,255,664.50		
合 计	17,739,076.04	15,355,798.78	

（十八）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	22,051,702.12		22,051,702.12	25,079,365.49		25,079,365.49
合 计	22,051,702.12		22,051,702.12	25,079,365.49		25,079,365.49

（十九）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金				
应收款项融资				
合 计				

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,950,232.11	4,950,232.11	保证金	向银行申请开立票据的保证金
应收款项融资	15,336,051.00	15,336,051.00	票据开具质押	质押在票据池
合 计	20,286,283.11	20,286,283.11		

（二十）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期恢复确认的应收票据		17,586,218.05
合 计		17,586,218.05

2.期末无已逾期未偿还的短期借款情况

（二十一）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		14,660,320.28
合 计		14,660,320.28

（二十二）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	122,376,694.69	96,581,647.98
1年以上	2,851,388.60	2,541,049.08
合 计	125,228,083.29	99,122,697.06

2.期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

（二十三）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	3,771,685.79	7,869,481.47
1 年以上	3,374,754.16	4,057,318.17
合 计	7,146,439.95	11,926,799.64

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

3. 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

（二十四）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,952,785.10	133,038,656.19	127,236,367.76	27,755,073.53
二、离职后福利中-设定提存计划负债	550,488.78	7,415,410.96	7,348,574.74	617,325.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	22,503,273.88	140,454,067.15	134,584,942.50	28,372,398.53

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,965,775.98	117,141,228.24	111,376,386.68	25,730,617.54
二、职工福利费		7,213,698.42	7,213,698.42	
三、社会保险费	338,969.16	4,201,369.04	4,197,595.66	342,742.54
其中：医疗保险费	333,629.60	4,099,150.50	4,096,057.33	336,722.77
工伤保险费	5,339.56	102,218.54	101,538.33	6,019.77
生育保险费				
四、住房公积金	189,262.00	2,459,841.00	2,645,893.00	3,210.00
五、工会经费和职工教育经费	1,458,777.96	2,022,519.49	1,802,794.00	1,678,503.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	21,952,785.10	133,038,656.19	127,236,367.76	27,755,073.53

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	533,807.27	7,184,732.20	7,119,921.32	598,618.15
2. 失业保险费	16,681.51	230,678.76	228,653.42	18,706.85
合 计	550,488.78	7,415,410.96	7,348,574.74	617,325.00

（二十五）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,959,270.07	4,988,043.77
增值税	2,342,454.82	2,274,628.28
代扣代缴个人所得税	509,153.18	360,521.83
印花税	138,201.23	43,770.08
城市维护建设税	126,896.19	142,507.19
教育费附加	126,896.18	142,507.19
土地使用税	41,051.88	87.26
房产税	5,462.81	3,772.06
水利建设基金	4,640.38	5,749.08
合 计	6,254,026.74	7,961,586.74

（二十六）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,581,151.76	2,252,959.16
合 计	2,581,151.76	2,252,959.16

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,835,584.04	1,657,384.28
代收代付款	419,371.94	514,441.80
往来款项	326,195.78	81,133.08
合 计	2,581,151.76	2,252,959.16

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	3,029,425.41	3,455,182.09
合 计	3,029,425.41	3,455,182.09

（二十八）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	9,401,793.50	17,438,847.04
未终止确认的融信	285,000.00	480,000.00
待转销项税额	50,434.43	15,795.00
合 计	9,737,227.93	17,934,642.04

（二十九）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,736,209.62	6,043,946.79
合 计	3,736,209.62	6,043,946.79

（三十）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	773,333.33	11,450,000.00	1,087,119.59	11,136,213.74	与资产相关
合 计	773,333.33	11,450,000.00	1,087,119.59	11,136,213.74	

（三十一）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	103,680,000.00			3,888,000.00	-93,960,000.00	-90,072,000.00	13,608,000.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	103,680,000.00			3,888,000.00	-93,960,000.00	-90,072,000.00	13,608,000.00
其中：境内法人持股	90,720,000.00				-90,720,000.00	-90,720,000.00	

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
境内自然人持股	12,960,000.00			3,888,000.00	-3,240,000.00	648,000.00	13,608,000.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	69,120,540.00	170,496.00		65,300,414.00	93,960,000.00	159,430,910.00	228,551,450.00
1.人民币普通股	69,120,540.00	170,496.00		65,300,414.00	93,960,000.00	159,430,910.00	228,551,450.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	172,800,540.00	170,496.00		69,188,414.00		69,358,910.00	242,159,450.00

注：本期股本增加系公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期涉及的限制性股票于 2024 年 5 月归属以及公司 2024 年 6 月资本公积转增股本所致。详见附注“一、公司的基本情况”。

（三十二）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	746,723,508.40	2,656,042.78	69,188,414.00	680,191,137.18
其他资本公积	9,586,738.71	5,154,769.01	1,342,182.40	13,399,325.32
合 计	756,310,247.11	7,810,811.79	70,530,596.40	693,590,462.50

注 1：本期资本公积-股本溢价增加系 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期涉及的限制性股票于 2024 年 5 月归属所致；本期资本公积-股本溢价减少系公司 2023 年 6 月资本公积转增股本所致。详见附注“一、公司的基本情况”。

注 2：本期资本公积-其他资本公积增加系确认的股权激励费用；本期资本公积-其他资本公积减少系 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期涉及的限制性股票于 2024 年 5 月归属所致。

（三十三）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,156,720.10	13,462,730.37		62,619,450.47
合 计	49,156,720.10	13,462,730.37		62,619,450.47

注：本期盈余公积变动系按母公司净利润的 10%计提的法定盈余公积。

（三十四）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	167,768,243.68	151,401,288.39
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	167,768,243.68	151,401,288.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,803,061.05	103,314,656.20
减：提取法定盈余公积	13,462,730.37	10,147,460.91
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	126,268,856.20	76,800,240.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	169,839,718.16	167,768,243.68

（三十五）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	733,436,381.02	481,840,998.36	559,433,656.20	379,920,431.63
其他业务	22,502,269.45	18,272,453.44	31,775,590.40	24,039,437.32
合 计	755,938,650.47	500,113,451.80	591,209,246.60	403,959,868.95

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	755,938,650.47	500,113,451.80	755,938,650.47	500,113,451.80
精密注塑件-汽车部件	585,176,891.16	387,376,569.18	585,176,891.16	387,376,569.18
精密注塑件-家用电器	89,405,110.60	58,084,153.07	89,405,110.60	58,084,153.07
精密注塑件-其他	2,639,612.17	1,809,216.07	2,639,612.17	1,809,216.07
精密注塑模具	56,214,767.09	34,571,060.04	56,214,767.09	34,571,060.04

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	22,502,269.45	18,272,453.44	22,502,269.45	18,272,453.44
按经营地区分类	755,938,650.47	500,113,451.80	755,938,650.47	500,113,451.80
内销	673,776,281.66	445,836,925.62	673,776,281.66	445,836,925.62
外销	82,162,368.81	54,276,526.18	82,162,368.81	54,276,526.18
按销售渠道分类	755,938,650.47	500,113,451.80	755,938,650.47	500,113,451.80
直销	755,938,650.47	500,113,451.80	755,938,650.47	500,113,451.80
合 计	755,938,650.47	500,113,451.80	755,938,650.47	500,113,451.80

3.履约义务的说明

对于注塑件销售、与注塑产品配套的一次性确认收入的精密注塑模具销售、非配套的精密注塑模具销售，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于与注塑产品配套的分段确认的模具销售，明确前段收取的收入的金额或比例，该部分收入在取得客户认可的合格证书后进行确认；合同约定剩余后段部分依据量产销售的注塑件数量分摊的，公司进行分摊确认。

（三十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,640,346.96	1,259,780.82
印花税	1,281,021.09	122,516.60
教育费附加	984,208.15	755,868.50
地方教育费附加	656,138.76	503,912.31
土地使用税	258,320.85	203,453.06
房产税	202,099.92	189,874.10
水利建设基金	44,393.42	5,749.08
车船使用税	3,270.96	8,095.80
合 计	5,069,800.11	3,049,250.27

（三十七）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,798,430.04	5,263,176.42
业务招待费	3,377,460.87	4,064,380.32
差旅费	2,906,146.25	652,303.17
其他	1,242,722.59	740,323.64
合 计	13,324,759.75	10,720,183.55

（三十八）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,526,157.99	31,117,971.46
折旧及摊销费	5,212,032.08	4,105,817.05
中介服务费	4,911,416.94	4,257,214.74
办公费	4,165,007.05	3,357,219.30
房租及水电费	2,130,223.94	1,444,637.22
修理费	2,085,855.34	1,425,052.59
业务招待费	1,837,905.17	2,106,766.79
差旅费	601,444.50	673,653.89
车辆使用费	397,532.40	415,046.00
其他	2,407,267.52	1,719,910.66
合 计	57,274,842.93	50,623,289.70

（三十九）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,915,233.29	18,477,134.12
试验费	6,350,329.26	5,109,832.58
直接材料、燃料及动力	1,985,594.19	1,324,801.26
股份支付费用	838,871.35	537,162.06
折旧摊销	597,483.83	337,079.81
其他	313,639.83	398,122.91
合 计	33,001,151.75	26,184,132.74

（四十）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	428,203.03	765,414.93
减：利息收入	1,644,021.55	1,409,360.28
汇兑损益	-505,321.90	-181,649.55
手续费及其他	255,825.03	249,899.23
合 计	-1,465,315.39	-575,695.67

（四十一）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	2,779,294.59	2,395,017.79
绿色制造示范单位资金（国家绿色工厂）	700,000.00	
上海生产基地生产及检测设备替换项目	554,129.89	
注塑机技改项目	400,000.00	400,000.00
稳岗补贴	223,498.20	
上海市金山区财政扶持资金	158,000.00	89,000.00
个税手续费返还	137,537.59	140,967.06
新能源汽车关键零部件智能化产线升级项目	132,989.70	
专精特新企业奖励	100,000.00	
高新技术成果转化项目财政专项扶持资金	79,000.00	219,000.00
贫困地区人员、退役人员抵税	57,300.00	133,850.00
高新技术企业奖励款	50,000.00	
能源体系管理扶持资金	50,000.00	
用人单位一次性吸纳就业补贴	18,000.00	4,000.00
湘潭市就业服务中心失业保险基金	13,562.91	
扩岗补助	6,000.00	
超比例残保金奖励	5,435.60	
区技术中心复审优秀评分		50,000.00
企业职工培训补贴		374,400.00
留工补贴		23,106.35
2022年新增规模工业企业市级扶持资金		50,000.00
合 计	5,464,748.48	3,879,341.20

（四十二）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	9,367,572.20	19,585,099.75
大额存单利息收入	1,073,020.52	3,307,569.46
合 计	10,440,592.72	22,892,669.21

（四十三）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	2,002,282.26	-6,755,937.06
合 计	2,002,282.26	-6,755,937.06

（四十四）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据减值损失	304,243.67	-349,529.31
应收账款减值损失	-2,134,635.71	-1,764,085.64
其他应收款减值损失	-1,315,330.19	169,405.19
长期应收款减值损失	148,697.59	-148,697.59
一年内到期的非流动资产减值损失	-979,887.23	-228,133.16
合 计	-3,976,911.87	-2,321,040.51

（四十五）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-659,975.90	-583,795.96
合 计	-659,975.90	-583,795.96

（四十六）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-61,476.78	-217,422.51
合 计	-61,476.78	-217,422.51

（四十七）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	100,200.00	100,000.00
无需支付的款项	537,614.22	374,639.69	537,614.22
其他	242,242.99	595,644.76	242,242.99
合 计	879,857.21	1,070,484.45	879,857.21

（四十八）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	230,000.00	470,000.00	230,000.00
罚款滞纳金	400,337.17	389.25	400,337.17
其他	564.93	5,623.28	564.93
合 计	630,902.10	476,012.53	630,902.10

（四十九）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,838,747.82	12,384,756.52
递延所得税费用	608,351.65	-962,909.37
合 计	19,447,099.47	11,421,847.15

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	162,078,173.54
按适用税率计算的所得税费用	24,311,726.03
子公司适用不同税率的影响	548,531.37
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-825,417.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	353,428.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-95,115.32
研发费用等加计扣除	-4,846,052.86
所得税费用合计	19,447,099.47

（五十）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
客供配件收到的销售款（材料部分）	81,627,085.79	79,451,009.73
收到的政府补助	13,091,034.30	1,050,673.41
收到的利息收入	1,636,364.46	1,380,407.55
收到保证金、押金及往来款	1,557,844.43	4,927,288.31
营业外收入	315,817.99	595,644.76
收到预缴企业所得税退税款		3,150.27
合 计	98,228,146.97	87,408,174.03

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
客供配件支付的材料款	69,117,493.43	84,778,758.52
付现期间费用	34,820,870.16	26,984,474.64
付现营业外支出	630,902.10	476,012.53
支付的财务费用-手续费	255,795.03	249,899.23
合 计	104,825,060.72	112,489,144.92

2.与投资活动有关的现金

（1）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付土地履约保证金	26,188,800.00	
合 计	26,188,800.00	

3.与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收到的款项		17,586,218.05
合 计		17,586,218.05

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	4,320,639.66	3,679,298.11
合 计	4,320,639.66	3,679,298.11

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（一年内到期的租赁负债）	9,499,128.88		1,019,597.82	4,114,894.92	-361,803.25	6,765,635.03
合 计	9,499,128.88		1,019,597.82	4,114,894.92	-361,803.25	6,765,635.03

4.以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

（五十一）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	142,631,074.07	103,314,656.20
加：资产减值准备	659,975.90	583,795.96
信用减值损失	3,976,911.87	2,321,040.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,903,497.67	22,469,973.93
使用权资产摊销	3,547,081.86	3,617,071.33
无形资产摊销	1,390,923.81	263,137.92
长期待摊费用摊销	8,880,470.90	3,729,188.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	61,476.78	217,422.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,002,282.26	6,755,937.06
财务费用（收益以“－”号填列）	-143,518.65	454,516.75

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,440,592.72	-22,892,669.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,037,612.77	-642,312.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-429,261.12	-320,596.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	-26,461,857.14	-9,568,716.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-69,386,657.14	-72,838,668.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,712,193.36	25,238,458.60
其他	3,750,666.70	1,936,738.71
经营活动产生的现金流量净额	**109,687,716.66**	**64,638,974.57**
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	99,369,155.51	75,553,726.60
减：现金的期初余额	75,553,726.60	238,354,045.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	23,815,428.91	-162,800,318.71

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	99,369,155.51	75,553,726.60
其中：库存现金	20,705.63	30,764.71
可随时用于支付的银行存款	99,346,885.12	75,418,726.67
可随时用于支付的其他货币资金	1,564.76	104,235.22
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	99,369,155.51	75,553,726.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	本期金额	上期金额	理由
募集资金	2,614,866.89	19,640,708.66	募集资金账户
合 计	2,614,866.89	19,640,708.66	

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金		4,950,232.11	保证金
合 计		4,950,232.11	

（五十二）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			23,820,112.03
其中：美元	3,214,313.58	7.1884	23,105,771.74
欧元	93,196.38	7.5257	701,368.00
日元	280,585.00	0.046233	12,972.29
应收账款			17,949,444.89
其中：美元	2,458,441.67	7.1884	17,672,262.08
欧元	36,831.50	7.5257	277,182.81
应付账款			389,520.71
其中：美元	54,187.40	7.1884	389,520.71

2. 境外经营实体的情况

无。

（五十三）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期发生额	上期发生额
短期租赁	1,818,584.98	337,640.00
低价值资产租赁	142,619.64	507,826.31

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,961,204.62	845,466.31

（3）售后租回交易及判断依据

无。

（4）与租赁相关的现金流出总额 5,944,566.41 (单位：元　币种：人民币)

2.作为出租人

无。

3.作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,915,233.29	18,477,134.12
试验费	6,350,329.26	5,109,832.58
直接材料、燃料及动力	1,985,594.19	1,324,801.26
股份支付费用	838,871.35	537,162.06
折旧摊销	597,483.83	337,079.81
其他	313,639.83	398,122.91
合 计	33,001,151.75	26,184,132.74
其中：费用化研发支出	33,001,151.75	26,184,132.74
资本化研发支出		
合 计	33,001,151.75	26,184,132.74

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

报告期内，本公司未发生反向购买。

（四）处置子公司

报告期内，本公司未处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

1、新设引起合并范围的变动

2024 年 7 月 5 日，公司设立全资子公司 ZHAOMIN PTE. LTD，注册资本为 1.00 万新加坡元，截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资。

2024 年 7 月 24 日，公司之子公司上海肇民动力科技有限公司设立全资子公司重庆肇民动力科技有限公司，注册资本为 100.00 万人民币，截至 2024 年 12 月 31 日，公司尚未实缴出资。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
上海肇民动力科技有限公司	上海	1,500 万人民币	上海	动力、电子科技领域技术开发	60.00		同一控制下企业合并
湖南肇民新材料科技有限公司	湖南	1,000 万人民币	湖南	新材料科技领域内技术开发	100.00		新设成立
重庆肇民动力科技有限公司	重庆	100 万人民币	重庆	动力、电子科技领域技术开发		60.00	新设成立
ZHAOMIN PTE. LTD.	新加坡	1.00 万新加坡元	新加坡	投资控股	100.00		新设成立

2.重要非全资子公司

无。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4.使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	773,333.33	11,450,000.00		1,087,119.59		11,136,213.74	与资产相关
合 计	773,333.33	11,450,000.00		1,087,119.59		11,136,213.74	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,490,616.30	1,209,506.35
营业外收入	100,000.00	100,200.00
合 计	2,590,616.30	1,309,706.35

十一、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、可转换债券、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本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信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	99,369,155.51			99,369,155.51
交易性金融资产		291,456,282.26		291,456,282.26
应收票据	30,816,402.58			30,816,402.58
应收账款	233,652,300.83			233,652,300.83
应收款项融资			50,489,792.74	50,489,792.74
其他应收款	25,061,343.34			25,061,343.34
一年内到期的非流动资产	4,832,081.54			4,832,081.54

②2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	80,503,958.71			80,503,958.71
交易性金融资产		464,092,062.94		464,092,062.94
应收票据	63,165,119.13			63,165,119.13
应收账款	184,034,379.44			184,034,379.44
应收款项融资			33,914,811.03	33,914,811.03
其他应收款	104,569.77			104,569.77
一年内到期的非流动资产	4,334,529.96			4,334,529.96
长期应收款	2,825,254.14			2,825,254.14

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		125,228,083.29	125,228,083.29
其他应付款		2,581,151.76	2,581,151.76
其他流动负债		9,737,227.93	9,737,227.93
租赁负债		3,736,209.62	3,736,209.62
一年内到期的非流动负债		3,029,425.41	3,029,425.41

②2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		14,660,320.28	14,660,320.28
应付账款		99,122,697.06	99,122,697.06
其他应付款		2,252,959.16	2,252,959.16
其他流动负债		17,934,642.04	17,934,642.04
租赁负债		6,043,946.79	6,043,946.79
一年内到期的非流动负债		3,455,182.09	3,455,182.09

2.信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、其他应收款，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。

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

应收账款方面，由于公司仅与经认可的、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，除非本公司相关控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“六、（四）应收账款和六、（七）其他应收款”中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2024 年 12 月 31 日：

项目	2024 年 12 月 31 日			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			6 个月以内	6 个月以上
货币资金	99,369,155.51	99,369,155.51		
交易性金融资产	291,456,282.26	291,456,282.26		
应收款项融资	50,489,792.74	50,489,792.74		
应收票据	30,816,402.58	30,816,402.58		
应收账款	233,652,300.83	233,652,300.83		
其他应收款	25,061,343.34	25,061,343.34		
一年内到期的非流动资产	4,832,081.54	4,832,081.54		

2023 年 12 月 31 日：

项目	2023 年 12 月 31 日			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			6 个月以内	6 个月以上
货币资金	80,503,958.71	80,503,958.71		
交易性金融资产	464,092,062.94	464,092,062.94		
应收款项融资	33,914,811.03	33,914,811.03		
应收票据	63,165,119.13	63,165,119.13		
应收账款	184,034,379.44	184,034,379.44		
其他应收款	104,569.77	104,569.77		
一年内到期的非流动资产	4,334,529.96	4,334,529.96		
长期应收款	2,825,254.14	2,825,254.14		

3. 流动性风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2024 年 12 月 31 日：

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	122,376,694.69	928,829.87	807,742.70	1,114,816.03	125,228,083.29
其他应付款	2,571,151.76			10,000.00	2,581,151.76
其他流动负债	9,737,227.93				9,737,227.93

2023 年 12 月 31 日：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	14,660,320.28				14,660,320.28
应付账款	96,581,647.98	1,367,359.04	33,048.41	1,140,641.63	99,122,697.06
其他应付款	2,190,049.13	42,210.00	10,700.03	10,000.00	2,252,959.16
其他流动负债	17,934,642.04				17,934,642.04

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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

（2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户货款与人民币之间的汇率变动。本公司管理层认为，美元等外币与部分客户货款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的汇率风险并不重大。

（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。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

1.转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	102,405,456.99	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的商业汇票	9,686,793.50	未终止确认	保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。
合 计		112,092,250.49		

2.因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	102,405,456.99	
合 计		102,405,456.99	

3.继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的商业汇票	背书	9,686,793.50	9,686,793.50
合 计		9,686,793.50	9,686,793.50

十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2024年12月31日、2023年12月31日，本公司的资产负债率分别为14.75%、15.47%。

十三、公允价值的披露

（一）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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	291,456,282.26			291,456,282.26
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	291,456,282.26			291,456,282.26
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品及结构性存款	291,456,282.26			291,456,282.26
（二）应收款项融资			50,489,792.74	50,489,792.74
持续以公允价值计量的资产总额	291,456,282.26		50,489,792.74	341,946,075.00

（二）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

理财产品及结构性存款以金融机构提供的产品净值作为估值依据。

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

截至期末，本公司无以第二层次公允价值计量的资产和负债。

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

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

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

本公司无以公允价值计量的资产和负债发生转换的情况。

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

本期本公司不存在持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的情况。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期本公司不存在估值技术变更的情况。

（八）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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、应付款项等，期末的账面价值接近公允价值。

（九）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
上海济兆实业发展有限公司	上海市金山区金山卫镇钱鑫路 301 号 309-X 室	管理咨询、商务咨询	50.00 万元	37.46	37.46

本公司的母公司情况：母公司上海济兆实业发展有限公司的法人代表人为邵雄辉。

本公司的最终控制方的：邵雄辉。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

（五）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
上海济兆实业发展有限公司	母公司
邵雄辉	本公司董事长、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙乐宜	本公司董事
肖俊	本公司董事、副总经理、董事会秘书
石松佳子	本公司董事
刘浩	本公司独立董事
颜爱民	本公司独立董事
刘益灯	本公司独立董事
密永华	本公司监事会主席
王明华	本公司监事
谢海茂	本公司职工代表监事
李长燕	本公司财务负责人
李回城	控股子公司肇民动力少数股东
邵旭红	实际控制人的妹妹
宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 7.49%
宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 7.49%
浙北大厦集团有限公司	股东，持股比例 7.49%
刘赛寒	控股股东济兆实业监事
上海兆长实业发展有限公司	受同一实际控制人控制
宁波梅山保税港区福丝米投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
上海傅仁投资管理中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制
湖南阿太克新材料股份有限公司	独立董事颜爱民任董事的公司
湖南深思电气控股有限公司	独立董事颜爱民任董事的公司
湖南艾贤财税服务有限公司	董事、副总经理、董事会秘书肖俊任执行董事兼经理的公司

报告期内，本公司存在的其他关联自然人还包括与上述人员关系密切的家庭成员，关系密切的家庭成员包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）受托管理/承包情况表：

无。

（2）委托管理/出包情况表：

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,182,733.17	6,163,919.86

8. 其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无。

2. 应付项目

无。

3. 其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
类别	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	34,000.00	223,720.00	5,328.00	41,943.20			1,872.00	14,736.80
管理人员	292,000.00	1,921,360.00	39,960.00	314,574.00			14,040.00	110,526.00
研发人员	233,000.00	1,533,140.00	47,952.00	377,488.80			16,848.00	132,631.20
生产人员	697,000.00	4,586,260.00	77,256.00	608,176.40			45,144.00	352,473.60
合 计	1,256,000.00	8,264,480.00	170,496.00	1,342,182.40			77,904.00	610,367.60

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员、管理人员、研发人员、生产人员	5.21 元 / 股	自限制性股票首次授予之日（2023 年 3 月 20 日）起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。		
销售人员、管理人员、研发人员、生产人员	6.68 元 / 股	自限制性股票首次授予之日（2024 年 7 月 18 日）起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。		

其他说明：

根据公司2023年限制性股票激励计划和2024年限制性股票激励计划(以下均简称“激励计划”)，若在本激励计划草案公告当日至激励对象获授的限制性股票归属前，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事宜，应对限制性股票授予/归属数量与授予价格进行相应的调整。

2024年5月30日召开的2023年年度股东大会审议通过《关于公司2023 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》；2024年6月20日，公司披露了《2023 年年度权益分派实施公告》，

2023年度权益分派方案为：向全体股东每10股派发现金人民币4.5元（含税），共计派发77,836,966.20元，同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股，共计转增69,188,414股。

2024年9月12日召开的2024年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司2024年半年度利润分配方案的议案》；2024年9月21日，公司披露了《2024年半年度权益分派实施公告》，向全体股东按每10股派发现金红利2元（含税），合计派发现金红利48,431,890元（含税）。

公司根据前述调整事由，对本激励计划限制性股票的授予价格和授予数量进行调整。公司2023年激励计划已授予尚未归属的限制性股票的授予价格由15.25元/股调整为5.21元/股；公司2024年激励计划已授予尚未归属的限制性股票的授予价格由6.88元/股调整为6.68元/股。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象对应的权益工具、考核年度公司层面与激励对象层面同时考核达标后做出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,687,405.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,750,666.70

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）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	以现金结算的股份支付费用
销售人员	109,976.20	
管理人员	897,339.92	
研发人员	838,871.35	
生产人员	1,904,479.23	
合 计	3,750,666.70	

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、公司投资及纳税承诺事项

2024年7月，公司（以下简称“受让人”）与上海市金山区自然资源和规划局（以下简称“出让人”）签署《上海市国有建设用地使用权出让合同》，合同约定公司购买位于朱泾工业园的目标地块，土地面积约为163.68亩，该土地用于建设“年产八亿套新能源汽车部件及超精密工程塑料部件生产新建项目”（以下简称“项目”）。该项目投资经营承诺如下：

（1）投资额承诺：固定资产总投资不少于117,200万元人民币，投资强度不低于每平方米10,739.95元。若在项目投产后，经金山区投资促进办公室、上海朱泾工业园区管理委员会（产业管理部门或园区管理机构）认定，项目固定资产总投资和投资强度未达到本合同约定标准的，受让人应按照实际差额部分占约定投资总额和投资强度指标的比例，支付相当于同比例土地出让价款的违约金，并继续履约。

（2）税收承诺：项目在交地后5.5年内达到达产销售收入不低于每年人民币277,054.43万元，达产税收总额不低于每年人民币16,464.85万元。若在项目达产后，项目税收总额未达到合同约定标准但不低于合同约定标准80%的，受让人应按照实际差额部分的100%支付违约金。若在项目达产后，项目税收总额未达到合同约定标准80%的，出让人有权解除本合同，收回土地使用权，返还剩余年期的土地出让价款。

2、募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海肇民新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1357号）核准，公司2021年5月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A股) 1,333.35万股，发行价为64.31元/股，募集资金总额为人民币857,477,385.00元，扣除承销及保荐费用人民币55,581,160.38元，余额为人民币801,896,224.62元，另外扣除中介机构费和其他发行费用人民币19,660,070.49元，实际募集资金净额为人民币782,236,154.13元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额（万元）	实际投资金额（万元）
年产八亿套新能源汽车部件及超精密工程塑料部件生产新建项目	28,664.70	10,477.60
合 计	28,664.70	10,477.60

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

根据公司2025年4月8日召开第二届董事会第二十二次会议，公司拟以截至2024年12月31日公司的总股本242,159,450股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币2.00元（含税），共计派发48,431,890.00元，不进行资本公积转增股本，不送红股。公司剩余未分配利润结转下一年度。此分配预案需经公司2024年年度股东大会审议通过。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

2024年1月19日，公司控股股东上海济兆实业发展有限公司将其持有公司股本3,351,769股质押给华能贵诚信托有限公司，用于融资。截至2024年12月31日，控股股东上海济兆实业发展有限公司持有公司股份90,720,000股，占公司总股本的37.46%；其被质押股份4,692,476股，占其所持公司股份总数的5.17%，占公司总股本的1.94%。上述被质押的股权于2025年2月6日解除质押。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

1.非货币性资产交换

无。

2.其他资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

根据经营管理的需要，公司的经营活动归属于一个单独的经营分部，主要销售注塑件产品、模具产品等，因此，并无其他经营分部。

（六）借款费用

报告期内，公司无资本化的借款费用。

（七）外币折算

1.计入当期损益的汇兑差额。

项目	2024 年度	2023 年度
汇兑损益	-505,321.90	-181,649.55
合 计	-505,321.90	-181,649.55

2.处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

无。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	227,037,021.34	192,572,543.92
1-2 年（含 2 年）	17,663,942.23	22,142,033.19
2-3 年（含 3 年）	11,285,026.22	6,872,280.51
3 年以上	249,901.00	1,117,741.00
合 计	256,235,890.79	222,704,598.62

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	53,103,628.24	20.72			53,103,628.24
按组合计提坏账准备	203,132,262.55	79.28	10,780,272.21		192,351,990.34
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,132,262.55	79.28	10,780,272.21	5.31	192,351,990.34
合 计	256,235,890.79	100.00	10,780,272.21		245,455,618.58

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	49,907,449.30	22.41	773,681.48	1.55	49,133,767.82
按组合计提坏账准备	172,797,149.32	77.59	9,701,711.45		163,095,437.87
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,797,149.32	77.59	9,701,711.45	5.61	163,095,437.87
合 计	222,704,598.62	100.00	10,475,392.93		212,229,205.69

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南肇民新材料科技有限公司	44,164,417.32			
上海肇民动力科技有限公司	8,939,210.92			
合 计	53,103,628.24			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	200,307,340.68	10,015,367.04	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年（含 2 年）	2,575,020.87	515,004.17	20.00
2-3 年（含 3 年）			
3 年及以上	249,901.00	249,901.00	100.00
合 计	203,132,262.55	10,780,272.21	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,701,711.45	1,078,560.76				10,780,272.21
单项计提坏账准备的应收账款	773,681.48		773,681.48			
合 计	10,475,392.93	1,078,560.76	773,681.48			10,780,272.21

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
湖南肇民新材料科技有限公司	44,164,417.32	17.24	
客户一	34,638,414.43	13.52	1,731,920.71
客户二	22,439,783.12	8.76	1,121,989.15
客户五	10,786,628.67	4.21	539,331.43
客户六	9,867,699.18	3.85	493,384.96
合 计	121,896,942.72	47.58	3,886,626.25

（二）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	78,578,318.33	135,876,994.04
合 计	78,578,318.33	135,876,994.04

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	26,277,156.56	30,864,501.29
1-2年（含2年）	30,820,000.00	2,000.00
2-3年（含3年）		105,013,117.81
3年以上	23,280,492.10	485,472.50
合 计	80,377,648.66	136,365,091.60

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联方往来款	53,615,019.60	135,833,117.81
押金、保证金	26,730,135.40	490,316.50
其他	32,493.66	41,657.29
合 计	80,377,648.66	136,365,091.60

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	80,377,648.66	100.00	1,799,330.33		78,578,318.33
其中：账龄组合	26,762,629.06	33.30	1,799,330.33	6.72	24,963,298.73
关联方组合	53,615,019.60	66.70			53,615,019.60
合 计	80,377,648.66	100.00	1,799,330.33		78,578,318.33

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	136,365,091.60	100.00	488,097.56		135,876,994.04
其中：账龄组合	531,973.79	0.39	488,097.56	91.75	43,876.23
关联方组合	135,833,117.81	99.61			135,833,117.81
合 计	136,365,091.60	100.00	488,097.56		135,876,994.04

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	26,277,156.56	1,313,857.83	5.00
1-2年（含2年）			
2-3年（含3年）			
3年以上	485,472.50	485,472.50	100.00
合 计	26,762,629.06	1,799,330.33	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额		488,097.56		488,097.56
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		1,311,232.77		1,311,232.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额		1,799,330.33		1,799,330.33

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	488,097.56	1,311,232.77				1,799,330.33
合 计	488,097.56	1,311,232.77				1,799,330.33

（6）本期实际核销的其他应收款情况

无。

（7）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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖南肇民新材料科技有限公司	53,615,019.60	66.70	往来款	1-2年（含2年）、3年以上	
单位一	26,188,800.00	32.58	押金、保证金	1年以内（含1年）	1,309,440.00
单位二	200,000.00	0.25	押金、保证金	3年以上	200,000.00
单位三	102,660.00	0.13	押金、保证金	3年以上	102,660.00
单位四	100,000.00	0.12	押金、保证金	3年以上	100,000.00
合 计	80,206,479.60	99.78			1,712,100.00

（8）因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,163,781.00		10,163,781.00	10,059,684.67		10,059,684.67
对联营、合营企业投资						
合 计	10,163,781.00		10,163,781.00	10,059,684.67		10,059,684.67

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
湖南肇民新材料科技有限公司	10,000,000.00			
上海肇民动力科技有限公司	59,684.67			
合 计	10,059,684.67			

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
湖南肇民新材料科技有限公司			10,000,000.00	
上海肇民动力科技有限公司		104,096.33	163,781.00	
合 计		104,096.33	10,163,781.00	

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	655,378,183.97	430,035,691.19	513,938,986.06	346,703,714.49
其他业务	33,011,372.73	27,362,833.75	36,949,181.94	28,845,000.98
合 计	688,389,556.70	457,398,524.94	550,888,168.00	375,548,715.47

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	9,269,314.67	19,585,099.75
大额存单利息收入	11,833.32	1,237,569.46
合 计	9,281,147.99	20,822,669.21

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-61,476.78	
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	2,590,616.30	
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	12,442,874.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,262.24	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	148,955.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	194,837.59	
减：所得税影响金额	2,421,000.37	
少数股东权益影响额（税后）	87,605.20	
合 计	12,817,463.87	

（二）净资产收益率及每股收益

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	12.19	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.09	0.53	0.53

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-15)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　14000 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2025 年 02 月 18 日

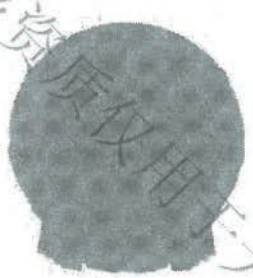
国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

仅供质保部门用印（2025）4896号报告相关资料，与原件一致

会计师事务所（特殊普通合伙）
11010802123S9



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名　　称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所（特殊普通合伙）
11010802123S9
会计师事务所（特殊普通合伙）
11010802123S9
会计师事务所（特殊普通合伙）
11010802123S9



姓　　名 Full name　叶慧

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1979-10-04

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No.　430111197910040789

证书编号：No. of Certificate　110002400118

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs　上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance　2006年/y　1月/m　2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

叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

叶慧

年/y　月/m　日/d

该资质仅用于天职业字[2025]4896号报告相关资料，与原件一致



姓　　名 Full name　陈宇晓

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1995-11-02

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

身份证号码 Identity card No.　421221199511026628

1000[illegible]

证书编号 No. of Certificate　110101501263

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs　上海市注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance　2023 年 /y　01 月 /m　31 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.

2024 年 /y　8 月 /m　31 日 /d

5

该资质仅用于天职业字[2025]48[illegible]号报告相关资料，与原件一致

上海肇民新材料科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2026]8654 号

目　　录

审计报告——1

2025 年度财务报表——6

2025 年度财务报表附注——18

本报告用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26WUAFGZRN

审计报告

天职业字[2026]8654 号

上海肇民新材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海肇民新材料科技股份有限公司（以下简称“肇民科技”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了肇民科技 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于肇民科技，适用了对公众利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
肇民科技 2025 年度营业收入 84,576.53 万元。收入是肇民科技的关键绩效指标之一，当中涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生的固有风险，因此，我们把收入是否计入恰当的会计期间以及是否有重大错报确定为关键审计事项。 如财务报表附注“三、(二十九)收入”及“六、(三十三)营业收入、营业成本”所示。	我们针对收入确认事项执行的主要审计程序包括但不限于： （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价其设计是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性； （2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行； （3）执行实质性分析程序，包括：当期各季度收入、成本、毛利率波动分析，主要客户及主要产品当期收入、成本、毛利率与同期比较分析等； （4）结合应收账款函证程序，向主要客户函证报告期内销售额以及往来款项余额；并检查主要客户期后回款情况； （5）执行收入细节测试：对报告期内记录的收入交易选取样本，核对销售订单、发票、收入确认单据等支持性文件，以验证收入的真实性； （6）执行资产负债表日前后销售收入确认的截止性测试，核对收入确认相关单据的时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

肇民科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估肇民科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督肇民科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

［以下无正文］

天职业字[2026]8654 号

[此页无正文]

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二六年四月二十一日

合并资产负债表

编制单位：上海[illegible]新材料科技股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	165,147,748.16	99,369,155.51	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	150,843,399.33	291,456,282.26	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	31,967,633.43	30,816,402.58	六、（三）
应收账款	272,248,298.20	233,652,300.83	六、（四）
应收款项融资	99,439,105.83	50,489,792.74	六、（五）
预付款项	4,075,304.54	2,590,765.98	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	676,700.72	25,061,343.34	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	187,455,717.19	156,958,413.05	六、（八）
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,832,081.54	六、（九）
其他流动资产	52,112,621.82	90,638,373.90	六、（十）
流动资产合计	963,966,529.22	985,864,911.73	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	202,714,211.57	186,313,952.46	六、（十一）
在建工程	172,016,481.54	3,416,645.43	六、（十二）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,281,971.07	6,801,712.43	六、（十三）
无形资产	137,521,229.01	140,483,140.17	六、（十四）
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	24,558,789.03	20,259,329.61	六、（十五）
递延所得税资产	7,178,750.39	6,167,460.90	六、（十六）
其他非流动资产	22,976,345.85	22,051,702.12	六、（十七）
非流动资产合计	570,247,778.46	385,493,943.12	
资产总计	1,534,214,307.68	1,371,358,854.85	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

合并资产负债表（续）

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	161,865,151.06	125,228,083.29	六、（十九）
预收款项			
合同负债	5,309,132.40	7,146,439.95	六、（二十）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	33,465,622.19	28,372,398.53	六、（二十一）
应交税费	4,608,303.09	6,254,026.74	六、（二十二）
其他应付款	2,319,868.07	2,581,151.76	六、（二十三）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	2,259,427.60	3,029,425.41	六、（二十四）
其他流动负债	17,374,449.65	9,737,227.93	六、（二十五）
流动负债合计	227,201,954.06	182,348,753.61	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,476,781.97	3,736,209.62	六、（二十六）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,942,743.18	11,136,213.74	六、（二十七）
递延所得税负债	4,312,937.77	5,100,583.73	六、（十六）
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,732,462.92	19,973,007.09	
负 债 合 计	243,934,416.98	202,321,760.70	
股东权益			
股本	242,877,322.00	242,159,450.00	六、（二十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	711,154,315.20	693,590,462.50	六、（二十九）
减：库存股			
其他综合收益	-151.56		六、（三十）
专项储备			
盈余公积	76,238,983.83	62,619,450.47	六、（三十一）
△一般风险准备			
未分配利润	256,926,352.03	169,839,718.16	六、（三十二）
归属于母公司股东权益合计	1,287,196,821.50	1,168,209,081.13	
少数股东权益	3,083,069.20	828,013.02	
股东权益合计	1,290,279,890.70	1,169,037,094.15	
负债及股东权益合计	1,534,214,307.68	1,371,358,854.85	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

合并利润表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	845,765,273.82	755,938,650.47	
其中：营业收入	845,765,273.82	755,938,650.47	六、（三十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	689,649,831.49	607,318,690.95	
其中：营业成本	570,151,850.94	500,113,451.80	六、（三十三）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	3,092,543.79	5,069,800.11	六、（三十四）
销售费用	13,684,248.48	13,324,759.75	六、（三十五）
管理费用	62,919,465.97	57,274,842.93	六、（三十六）
研发费用	39,177,267.13	33,001,151.75	六、（三十七）
财务费用	624,455.18	-1,465,315.39	六、（三十八）
其中：利息费用	239,667.40	428,203.03	六、（三十八）
利息收入	878,783.82	1,644,021.55	六、（三十八）
加：其他收益	6,850,773.68	5,464,748.48	六、（三十九）
投资收益（损失以“－”号填列）	6,960,681.56	10,440,592.72	六、（四十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,664,284.90	2,002,282.26	六、（四十一）
信用减值损失（损失以“－”号填列）	97,669.99	-3,976,911.87	六、（四十二）
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-1,032,408.74	-659,975.90	六、（四十三）
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-919,177.84	-61,476.78	六、（四十四）
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	169,737,265.88	161,829,218.43	
加：营业外收入	451,822.19	879,857.21	六、（四十五）
减：营业外支出	190,279.19	630,902.10	六、（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	169,998,808.88	162,078,173.54	
减：所得税费用	18,601,564.81	19,447,099.47	六、（四十七）
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	151,397,244.07	142,631,074.07	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	151,397,244.07	142,631,074.07	
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	149,185,231.63	141,803,061.05	
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	2,212,012.44	828,013.02	
六、其他综合收益的税后净额	-151.56		六、（三十）
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-151.56		六、（三十）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-151.56		
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	-151.56		
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	151,397,092.51	142,631,074.07	
归属于母公司股东的综合收益总额	149,185,080.07	141,803,061.05	
归属于少数股东的综合收益总额	2,212,012.44	828,013.02	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.62	0.59	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.62	0.59	二十、（二）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

合并现金流量表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	573,418,352.98	589,687,852.16	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	4,147,110.37		
收到其他与经营活动有关的现金	64,345,967.10	98,228,146.97	六、（四十八）
经营活动现金流入小计	641,911,430.45	687,915,999.13	
购买商品、接受劳务支付的现金	250,823,712.55	288,543,367.31	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	149,593,808.55	134,436,311.15	
支付的各项税费	36,179,206.04	50,423,543.29	
支付其他与经营活动有关的现金	104,033,442.96	104,825,060.72	六、（四十八）
经营活动现金流出小计	540,630,170.10	578,228,282.47	
经营活动产生的现金流量净额	101,281,260.35	109,687,716.66	六、（四十九）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,404,277,167.83	2,148,638,062.94	
取得投资收益收到的现金	6,857,832.25	15,231,447.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	296,640.00	34,930.70	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	26,188,800.00		六、（四十八）
投资活动现金流入小计	1,437,620,440.08	2,163,904,441.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	202,364,097.70	157,872,838.07	
投资支付的现金	1,222,000,000.00	1,937,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		26,188,800.00	六、（四十八）
投资活动现金流出小计	1,424,364,097.70	2,121,061,638.07	
投资活动产生的现金流量净额	13,256,342.38	42,842,803.33	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,352,253.12	1,369,082.88	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	4,352,253.12	1,369,082.88	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,489,953.28	126,268,856.20	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5,536,256.00	4,320,639.66	六、（四十八）
筹资活动现金流出小计	54,026,209.28	130,589,495.86	
筹资活动产生的现金流量净额	-49,673,956.16	-129,220,412.98	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-573,282.32	505,321.90	
五、现金及现金等价物净增加额	64,290,364.25	23,815,428.91	六、（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	99,369,155.51	75,553,726.60	六、（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	163,659,519.76	99,369,155.51	六、（四十九）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

合并股东权益变动表

编制单位：上海新阳新材料科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	242,159,450.00				693,590,462.50				62,619,450.47		169,839,718.16		1,168,209,081.13	828,013.02	1,169,037,094.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	242,159,450.00				693,590,462.50				62,619,450.47		169,839,718.16		1,168,209,081.13	828,013.02	1,169,037,094.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	717,872.00				17,563,852.70		-151.56		13,619,533.36		87,086,633.87		118,987,740.37	2,255,056.18	121,242,796.55
（一）综合收益总额							-151.56				149,185,231.63		149,185,080.07	2,212,012.44	151,397,092.51
（二）股东投入和减少资本	717,872.00				17,563,852.70								18,281,724.70	43,043.74	18,324,768.44
1.股东投入的普通股	717,872.00				3,634,381.12								4,352,253.12		4,352,253.12
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					13,929,471.58								13,929,471.58	43,043.74	13,972,515.32
4.其他															
（三）利润分配									13,619,533.36		-62,098,597.76		-48,479,064.40		-48,479,064.40
1.提取盈余公积									13,619,533.36		-13,619,533.36				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-48,479,064.40		-48,479,064.40		-48,479,064.40
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	242,877,322.00				711,154,315.20		-151.56		76,238,983.83		256,926,352.03		1,287,196,821.50	3,083,069.20	1,290,279,890.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

合并股东权益变动表(续)

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	172,800,540.00				756,310,247.11				49,156,720.10		167,768,243.68		1,146,035,750.89		1,146,035,750.89
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	172,800,540.00				756,310,247.11				49,156,720.10		167,768,243.68		1,146,035,750.89		1,146,035,750.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,358,910.00				-62,719,784.61				13,462,730.37		2,071,474.48		22,173,330.24	828,013.02	23,001,343.26
（一）综合收益总额											141,803,061.05		141,803,061.05	828,013.02	142,631,074.07
（二）股东投入和减少资本	170,496.00				6,468,629.39								6,639,125.39		6,639,125.39
1.股东投入的普通股	170,496.00				1,198,586.88								1,369,082.88		1,369,082.88
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					5,270,042.51								5,270,042.51		5,270,042.51
4.其他															
（三）利润分配									13,462,730.37		-139,731,586.57		-126,268,856.20		-126,268,856.20
1.提取盈余公积									13,462,730.37		-13,462,730.37				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-126,268,856.20		-126,268,856.20		-126,268,856.20
4.其他															
（四）股东权益内部结转	69,188,414.00				-69,188,414.00										
1.资本公积转增股本	69,188,414.00				-69,188,414.00										
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	242,159,450.00				693,590,462.50				62,619,450.47		169,839,718.16		1,168,209,081.13	828,013.02	1,169,037,094.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

6-1-236

资产负债表

编制单位：上海等氏新材料科技股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	152,095,039.65	92,630,130.62	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	150,843,399.33	291,456,282.26	
衍生金融资产			
应收票据	28,439,928.17	29,217,476.46	
应收账款	288,234,545.94	245,455,618.58	十九、（一）
应收款项融资	87,639,983.49	43,397,098.49	
预付款项	3,731,932.22	2,214,206.18	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	53,912,800.10	78,578,318.33	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	163,623,038.04	139,146,066.59	
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,832,081.54	
其他流动资产	51,911,230.03	90,613,041.10	
流动资产合计	980,431,896.97	1,017,540,320.15	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,744,739.21	10,163,781.00	十九、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	149,165,385.81	135,752,888.95	
在建工程	172,016,481.54	3,416,645.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,517,896.51	5,273,563.31	
无形资产	131,076,958.85	133,774,940.81	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	14,544,619.96	9,792,509.75	
递延所得税资产	6,584,419.24	5,209,432.64	
其他非流动资产	20,931,009.85	15,764,080.12	
非流动资产合计	507,581,510.97	319,147,842.01	
资　产　总　计	1,488,013,407.94	1,336,688,162.16	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

资产负债表（续）

编制单位：上海莹民新材料科技股份有限公司　　2025年12月31日　　金额单位：元

项　目	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	144,645,163.51	103,423,372.13	
预收款项			
合同负债	5,305,960.98	7,059,225.30	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	30,132,550.71	25,384,918.33	
应交税费	4,256,281.70	5,822,449.92	
其他应付款	2,038,498.00	2,239,203.99	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,416,351.75	2,218,689.89	
其他流动负债	14,089,832.11	8,169,713.91	
流动负债合计	201,884,638.76	154,317,573.47	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
租赁负债	1,476,781.97	2,893,133.77	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,942,743.18	11,136,213.74	
递延所得税负债	4,198,326.59	4,871,361.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	16,617,851.74	18,900,708.87	
负 债 合 计	218,502,490.50	173,218,282.34	
股东权益			
股本	242,877,322.00	242,159,450.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	703,547,358.94	685,940,462.50	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	76,238,983.83	62,619,450.47	
△一般风险准备			
未分配利润	246,847,252.67	172,750,516.85	
股东权益合计	1,269,510,917.44	1,163,469,879.82	
负债及股东权益合计	1,488,013,407.94	1,336,688,162.16	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

利润表

编制单位：上海[redacted]新材料科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	763,193,982.73	688,389,556.70	
其中：营业收入	763,193,982.73	688,389,556.70	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	622,804,787.95	548,096,597.20	
其中：营业成本	522,640,619.27	457,398,524.94	十九、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	2,466,059.68	4,544,787.08	
销售费用	12,689,145.95	12,743,313.53	
管理费用	53,402,161.76	48,976,746.36	
研发费用	31,024,845.07	25,873,842.82	
财务费用	581,956.22	-1,440,617.53	
其中：利息费用	161,650.54	352,541.72	
利息收入	832,981.66	1,530,385.45	
加：其他收益	6,261,731.36	4,772,508.70	
投资收益（损失以“-”号填列）	6,960,681.56	9,281,147.99	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,664,284.90	2,002,282.26	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-74,349.68	-2,152,808.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-786,899.76	-436,551.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-52,891.49	-23,866.69	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	154,361,751.67	153,735,672.05	
加：营业外收入	309,652.76	721,335.40	
减：营业外支出	180,014.86	620,740.91	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	154,491,389.57	153,836,266.54	
减：所得税费用	18,296,055.99	19,208,962.84	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	136,195,333.58	134,627,303.70	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	136,195,333.58	134,627,303.70	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	136,195,333.58	134,627,303.70	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

现金流量表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项　　目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	545,131,016.84	584,855,680.92	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	4,147,110.37		
收到其他与经营活动有关的现金	63,909,873.28	97,314,519.63	
经营活动现金流入小计	613,188,000.49	682,170,200.55	
购买商品、接受劳务支付的现金	264,506,697.16	311,537,076.18	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	129,666,422.72	117,421,594.63	
支付的各项税费	31,090,403.46	47,684,132.00	
支付其他与经营活动有关的现金	95,648,504.25	99,594,112.65	
经营活动现金流出小计	520,912,027.59	576,236,915.46	
经营活动产生的现金流量净额	92,275,972.90	105,933,285.09	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1,404,277,167.83	2,048,638,062.94	
取得投资收益收到的现金	6,857,832.25	8,922,523.57	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,640.00	12,806.81	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	26,188,800.00	85,449,606.47	
投资活动现金流入小计	1,437,347,440.08	2,143,022,999.79	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	198,833,845.91	153,682,418.17	
投资支付的现金	1,222,000,000.00	1,897,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		29,420,308.26	
投资活动现金流出小计	1,420,833,845.91	2,080,102,726.43	
投资活动产生的现金流量净额	16,513,594.17	62,920,273.36	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,352,253.12	1,369,082.88	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	4,352,253.12	1,369,082.88	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,479,064.40	126,268,856.20	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	4,624,716.00	3,369,869.66	
筹资活动现金流出小计	53,103,780.40	129,638,725.86	
筹资活动产生的现金流量净额	-48,751,527.28	-128,269,642.98	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-573,130.76	505,321.90	
五、现金及现金等价物净增加额	59,464,909.03	41,089,237.37	
加：期初现金及现金等价物的余额	92,630,130.62	51,540,893.25	
六、期末现金及现金等价物余额	152,095,039.65	92,630,130.62	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

股东权益变动表

编制单位：上海肇民新材料科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	242,159,450.00				685,940,462.50				62,619,450.47		172,750,516.85	1,163,469,879.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	242,159,450.00				685,940,462.50				62,619,450.47		172,750,516.85	1,163,469,879.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	717,872.00				17,606,896.44				13,619,533.36		74,096,735.82	106,041,037.62
（一）综合收益总额											136,195,333.58	136,195,333.58
（二）股东投入和减少资本	717,872.00				17,606,896.44							18,324,768.44
1.股东投入的普通股	717,872.00				3,634,381.12							4,352,253.12
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					13,972,515.32							13,972,515.32
4.其他												
（三）利润分配									13,619,533.36		-62,098,597.76	-48,479,064.40
1.提取盈余公积									13,619,533.36		-13,619,533.36	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-48,479,064.40	-48,479,064.40
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	242,877,322.00				703,547,358.94				76,238,983.83		246,847,252.67	1,269,510,917.44

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

股东权益变动表(续)

编制单位：上海美迪斯科材料科技股份有限公司　　2025年度　　金额单位：元

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	172,800,540.00				748,660,247.11				49,156,720.10		177,854,799.72	1,148,472,306.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	172,800,540.00				748,660,247.11				49,156,720.10		177,854,799.72	1,148,472,306.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	69,358,910.00				-62,719,784.61				13,462,730.37		-5,104,282.87	14,997,572.89
（一）综合收益总额											134,627,303.70	134,627,303.70
（二）股东投入和减少资本	170,496.00				6,468,629.39							6,639,125.39
1.股东投入的普通股	170,496.00				1,198,586.88							1,369,082.88
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					5,270,042.51							5,270,042.51
4.其他												
（三）利润分配									13,462,730.37		-139,731,586.57	-126,268,856.20
1.提取盈余公积									13,462,730.37		-13,462,730.37	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-126,268,856.20	-126,268,856.20
4.其他												
（四）股东权益内部结转	69,188,414.00				-69,188,414.00							
1.资本公积转增股本	69,188,414.00				-69,188,414.00							
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	242,159,450.00				685,940,462.50				62,619,450.47		172,750,516.85	1,163,469,879.82

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵雄辉　　主管会计工作负责人：李长燕　　会计机构负责人：李长燕

上海肇民新材料科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：上海肇民新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“肇民科技”）

公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）

注册资本：人民币 24,287.7322 万元

法定代表人：邵雄辉

注册地址：上海市金山区金山卫镇秦弯路 633 号

统一社会信用代码：91310116585243154G

公司实际从事的主要经营活动：精密注塑件及配套精密注塑模具的研发、生产和销售。

经营期限：2011 年 10 月 27 日至无固定期限

财务报告的批准报出机构：公司董事会。

财务报告批准报出日：2026 年 4 月 21 日。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期披露的合并范围变更情况详见本附注“八、合并范围的变更”，合并财务报表范围详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

（二）历史沿革

1、2011 年 10 月公司设立

上海肇民新材料科技股份有限公司的前身上海肇民新材料科技有限公司（以下简称“肇民有限”）系由公司法人上海康狮纺织有限公司、新纺集团有限公司、肇民精密塑胶制品（上海）有限公司（以下简称“肇民精密”），以及自然人邵雄辉、沈松铭共同以货币资金、设备及土地出资设立的有限责任公司，于 2011 年 10 月 27 日获得由上海市工商行政管理局金山分局核发的《企业法人营业执照》，注册号：310116002504987，注册资本人民币 4,000.00 万元。根据公

司章程规定，公司注册资本由全体出资者于公司成立之日起两年内缴足，公司设立时的股东及其出资情况如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海康狮纺织有限公司	1,005.70		25.14
新纺集团有限公司	868.60	800.00	21.72
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	800.00		20.00
邵雄辉	800.00		20.00
沈松铭	525.70		13.14
合计	4,000.00	800.00	100

上述出资事项已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所审验，并于2011年10月19日出具了天健沪验（2011）16号验资报告。

2、2013 年 1 月第一次股权转让

根据公司 2013 年 1 月 29 日的章程修正案、股东会决议规定，同意上海康狮纺织有限公司、新纺集团有限公司、邵雄辉、沈松铭与肇民精密签订股权转让协议，上海康狮纺织有限公司、新纺集团有限公司、邵雄辉、沈松铭分别将其持有公司 25.14%、11.72%、10%、13.14%的股权转让予肇民精密，并修改了公司章程，上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	400.00	80.00
邵雄辉	400.00		10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合计	4,000.00	800.00	100

3、2013 年 6 月注册资本第二次出资

根据公司 2013 年 6 月 4 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密对公司注册资本进行第二次出资，由肇民精密以货币资金形式出资人民币 600.00 万元，本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	1,000.00	80.00
邵雄辉	400.00		10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合计	4,000.00	1,400.00	100

上述出资事项已经上海申亚会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 6 月 13 日出具了申亚会验字（2013）第 2235 号验资报告。

4、2013 年 6 月注册资本第三次出资

根据公司 2013 年 6 月 19 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密和邵雄辉对公司注册资本进行第三次出资，由肇民精密和邵雄辉以货币资金形式分别出资人民币 700.00 万元和人民币 400.00 万元，本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	1,700.00	80.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合计	4,000.00	2,500.00	100

上述出资事项已经上海申亚会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 7 月 25 日出具了申亚会验字（2013）第 3109 号验资报告。

5、2013 年 8 月注册资本第四次出资

根据公司 2013 年 8 月 13 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密对公司注册资本进行第四次出资，由肇民精密以货币资金形式出资人民币 1,000.00 万元，本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	2,700.00	80.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合计	4,000.00	3,500.00	100

上述出资事项已经上海申亚会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 8 月 26 日出具了申亚会验字（2013）第 3703 号验资报告。

6、2013 年 9 月注册资本第五次出资

根据公司 2013 年 9 月 1 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密对公司注册资本进行第五次出资，由肇民精密以货币资金形式出资人民币 500.00 万元，本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	3,200.00	3,200.00	80.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合计	4,000.00	4,000.00	100

上述出资事项已经上海申亚会计师事务所有限公司审验，并于 2013 年 9 月 10 日出具了申亚会验字（2013）第 3975 号验资报告。

7、2013 年 10 月第二次股权转让

根据公司 2013 年 10 月 18 日的章程修正案、股东会决议规定，同意肇民精密与邵雄辉签订股权转让协议，肇民精密将其持有公司 50%的股权转让予邵雄辉，经转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,400.00	2,400.00	60.00
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	1,200.00	1,200.00	30.00
新纺集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合计	4,000.00	4,000.00	100

8、2016 年 9 月第三次股权转让

根据公司 2016 年 9 月 28 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东新纺集团有限公司与叶晶签订股权转让协议，新纺集团有限公司将其持有公司 10%的股权转让予叶晶；同意肇民精密与邵雄辉签订股权转让协议，肇民精密将其持有公司 10%的股权转让予邵雄辉，上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,800.00	2,800.00	70.00
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	800.00	800.00	20.00
叶晶	400.00	400.00	10.00
合计	4,000.00	4,000.00	100

9、2017 年 4 月第四次股权转让

根据公司 2017 年 4 月 17 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东叶晶与浙北大厦集团有限公司签订股权转让协议，叶晶将其持有公司 10%的股权转让予浙北大厦集团有限公司，上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,800.00	2,800.00	70.00
肇民精密塑胶制品（上海）有限公司	800.00	800.00	20.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合计	4,000.00	4,000.00	100

10、2017 年 12 月第五次股权转让

根据公司 2017 年 12 月 14 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东邵雄辉与宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，邵雄辉将其持有公司 10%的股权转让予宁波梅山保税港区百肇投资管理合伙企业（有限合伙）；同意股东肇民精密与宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，肇民精密将其持有公司 20%的股权转让予宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙），上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,400.00	2,400.00	60.00
宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）	800.00	800.00	20.00
宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
合计	4,000.00	4,000.00	100

11、2018 年 5 月第六次股权转让

根据公司 2017 年 12 月 28 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）与曹文洁、嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）签订股权转让协议，宁波梅山保税港区华肇股权投资合伙企业（有限合伙）将其持有公司 5%的股权转让予曹文洁，将其所持有的 2.37%的股权转让给嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙），将其所持有的 2.63%的股权转让给苏州中和春生三号投资中心（有限合伙），上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
邵雄辉	2,400.00	2,400.00	60.00
宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
曹文洁	200.00	200.00	5.00
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	94.80	94.80	2.37
苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	105.20	105.20	2.63
合计	4,000.00	4,000.00	100

12、2018 年 12 月第七次股权转让

根据公司 2018 年 12 月 11 日的章程修正案、股东会决议规定，同意股东邵雄辉与上海济兆实业发展有限公司签订股权转让协议，邵雄辉将其持有公司 50%的股权转让予上海济兆实业发展有限公司，上述股权转让后公司的股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	2,000.00	2,000.00	50.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
曹文洁	200.00	200.00	5.00
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	94.80	94.80	2.37
苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	105.20	105.20	2.63
合计	4,000.00	4,000.00	100

13、2019 年 5 月，肇民科技设立

2019 年 5 月 28 日，经肇民有限股东会决议，根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天职业字[2019]25482 号《审计报告》，肇民有限以变更基准日 2019 年 2 月 28 日经审计的账面净资产 137,287,894.27 元按 3.4322（保留四位小数）:1 的比例折为 40,000,000 股，每股面值人民币 1 元。净资产超过股本部分 97,287,894.27 元，全部计入肇民科技的资本公积。2019 年 6 月 24 日，肇民有限就本次注册资本变更办理完毕工商变更登记。整体变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	2,000.00	2,000.00	50.00
邵雄辉	400.00	400.00	10.00
宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）	400.00	400.00	10.00
浙北大厦集团有限公司	400.00	400.00	10.00
曹文洁	200.00	200.00	5.00
嘉兴市兴和股权投资合伙企业（有限合伙）	94.80	94.80	2.37
苏州中和春生三号投资中心（有限合伙）	105.20	105.20	2.63
合计	4,000.00	4,000.00	100

14、2021 年 5 月首次公开发行股票

根据肇民科技于 2020 年 2 月 27 日召开的 2019 年度股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并在创业板上市的议案》，以及 2021 年 4 月 16 日中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1357 号文同意肇民科技注册申请的批复，肇民科技首次公开发行 1,333.35 万股人民币普通股股票，全部为公开发行新股公司收到此次发行所募集资金净额人民币 782,236,154.13 元，其中增加股本人民币 13,333,500.00 元，增加资本公积 768,902,654.13 元。该注册资本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2021]30822 号验资报告验证。

15、2022 年 6 月资本公积转增股本

公司于 2022 年 4 月 20 日召开第一届董事会第十二次会议，于 2022 年 5 月 26 日召开 2021 年年度股东大会审议并通过了《关于公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》公司拟以截至 2021 年 12 月 31 日公司的总股本 53,333,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 15 元（含税），共计派发 80,000,250.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，本次转增后，公司的总股本将增加至 96,000,300 股，不送红股。公司剩余未分配利润结转下一年度，本次资本公积转增股本已于 2022 年 6 月 16 日实施完毕。2022 年 6 月 16 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成公司资本公积转增股本的登记手续。整体变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	3,600.00	3,600.00	37.50
邵雄辉	720.00	720.00	7.50
宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）	720.00	720.00	7.50
宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）	720.00	720.00	7.50
浙北大厦集团有限公司	720.00	720.00	7.50
其他股东	3,120.03	3,120.03	32.50
合计	9,600.03	9,600.03	100

16、2023 年 6 月资本公积转增股本

公司于 2023 年 4 月 7 日召开第二届董事会第七次会议决议，于 2023 年 5 月 5 日召开 2022 年年度股东大会审议并通过了《关于公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》，公司拟以截至 2022 年 12 月 31 日公司的总股本 96,000,300 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 8 元（含税），共计派发 76,800,240.00 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，本次转增后，公司的总股本将增加至 172,800,540 股，不送红股。公司剩余未分配利润结转下一年度，本次资本公积转增股本已于 2023 年 6 月 26 日实施完毕。2023 年 6 月 26 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成公司资本公积转增股本的登记手续。整体变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	6,480.00	6,480.00	37.50
邵雄辉	1,296.00	1,296.00	7.50
宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）	1,296.00	1,296.00	7.50
宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）	1,296.00	1,296.00	7.50
浙北大厦集团有限公司	1,296.00	1,296.00	7.50
其他股东	5,616.05	5,616.05	32.50
合计	17,280.05	17,280.05	100

17、2024 年 5 月限制性股票归属增加股本

公司于 2024 年 4 月 9 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，同意为符合归属资格的 34 名激励对象办理限制性股票归属事宜，本次可归属的限制性股票共计 170,496 股。已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成登记手续，并于 2024 年 5 月 15 日上市流通。公司股份总数由 172,800,540 股增加为 172,971,036 股。

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	6,480.00	6,480.00	37.46
邵雄辉	1,296.00	1,296.00	7.49
宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）	1,296.00	1,296.00	7.49
宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）	1,296.00	1,296.00	7.49
浙北大厦集团有限公司	1,296.00	1,296.00	7.49
其他股东	5,633.10	5,633.10	32.57
合计	17,297.10	17,297.10	100

18、2024 年 6 月资本公积转增股本

公司于 2024 年 4 月 9 日召开“第二届董事会第十四次会议决议”，于 2024 年 5 月 30 日召开“2023 年年度股东大会”审议并通过了《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本方案议案》，公司拟以截至 2023 年 12 月 31 日公司的总股本 172,800,540 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 4.5 元（含税），共计派发 77,760,243 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 69,120,216 股，本次转增后，公司的总股本将增加至 241,920,756 股，不送红股。公司剩余未分配利润结转下一年度。自 2023 年 12 月 31 日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资

新增股份上市等原因而发生变化的，公司则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行相应调整。本次资本公积转增股本已于 2024 年 6 月 28 日实施完毕。2024 年 6 月 28 日中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已完成公司资本公积转增股本的登记手续。整体变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	9,072.00	9,072.00	37.46
邵雄辉	1,814.40	1,814.40	7.49
宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）	1,814.40	1,814.40	7.49
宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）	1,814.40	1,814.40	7.49
浙北大厦集团有限公司	1,814.40	1,814.40	7.49
其他股东	7,886.35	7,886.35	32.57
合计	24,215.95	24,215.95	100

19、2025 年 5 月限制性股票归属增加股本

公司于 2025 年 4 月 8 日召开第二届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，同意为符合归属资格的 34 名激励对象办理限制性股票归属事宜，本次可归属的限制性股票共计 235,872 股。已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成登记手续，并于 2025 年 5 月 16 日上市流通。公司股份总数由 242,159,450 股增加为 242,395,322 股。

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	9,072.00	9,072.00	37.43
邵雄辉	1,814.40	1,814.40	7.49
宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）	1,814.40	1,814.40	7.49
宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）	1,814.40	1,814.40	7.49
浙北大厦集团有限公司	1,814.40	1,814.40	7.49
其他股东	7,909.93	7,909.93	32.63
合计	24,239.53	24,239.53	100

20、2025 年 3 月至 6 月 5%以上股东减持股份

2025 年 3 月 18 日至 2025 年 4 月 29 日期间，宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）通过深圳证券交易所集中竞价交易方式合计减持公司股

份 2,421,400 股；2025 年 5 月 26 日至 2025 年 6 月 11 日期间，宁波华肇、宁波百肇通过证券交易所大宗交易方式合计减持公司股份 4,307,600 股。整体变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	9,072.00	9,072.00	37.43
邵雄辉	1,814.40	1,814.40	7.49
浙北大厦集团有限公司	1,814.40	1,814.40	7.49
宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）	1,572.25	1,572.25	6.59
宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）	1,330.09	1,330.09	5.49
其他股东	8,636.39	8,636.39	35.63
合计	24,239.53	24,239.53	100

21、2025 年 8 月限制性股票归属增加股本

公司于 2025 年 7 月 22 日召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，同意为符合归属资格的 56 名激励对象办理限制性股票归属事宜，本次可归属的限制性股票共计 482,000 股。已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成登记手续，并于 2025 年 8 月 19 日上市流通。公司股份总数由 242,395,322 股增加为 242,877,322 股。

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	9,072.00	9,072.00	37.35
邵雄辉	1,814.40	1,814.40	7.47
浙北大厦集团有限公司	1,814.40	1,814.40	7.47
宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）	1,572.25	1,572.25	6.47
宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）	1,330.09	1,330.09	5.48
其他股东	8,684.59	8,684.59	35.76
合计	24,287.73	24,287.73	100

22、2025 年 9 月至 11 月 5%以上股东减持股份

2025 年 9 月 8 日，宁波华肇、宁波百肇通过深圳证券交易所大宗交易方式合计减持公司股份 1,963,400 股；2025 年 9 月 9 日至 2025 年 9 月 16 日，宁波华肇、宁波百肇通过集中竞价的方式减持公司股份 2,341,500 股，2025 年 11 月 11 日，宁波华肇、宁波百肇通过证券交易所竞

价交易、大宗交易方式合计减持公司股份 1,542,300 股。整体变更后公司股东出资额及出资比例如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
上海济兆实业发展有限公司	9,072.00	9,072.00	37.35
邵雄辉	1,814.40	1,814.40	7.47
浙北大厦集团有限公司	1,814.40	1,814.40	7.47
宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）	1,273.92	1,273.92	5.25
宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）	1,040.30	1,040.30	4.28
其他股东	9,272.71	9,272.71	38.18
合计	24,287.73	24,287.73	100

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

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

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

本次报告期间为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过人民币 500 万元认定为重要的应收款项。
重要的核销应收款项	公司将单项应收款项金额超过人民币 500 万元的核销应收款项认定为重要的核销应收款项。
重要的在建工程	公司将单项在建工程发生额或期末余额超过资产总额 0.5%认定为重要的在建工程。
重要的子公司	公司将资产总额或收入总额或利润总额超过公司总资产或总收入或利润总额的 15%的子公司认定为重要的子公司。
重要承诺事项	公司将单项承诺事项金额超过 1 亿元的承诺事项认定为重要承诺事项。

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转

为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧

失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收

益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的

信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票、应收供应链票据及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	20
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据类型
商业承兑汇票	票据类型
供应链票据	票据类型

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司对商业承兑汇票、供应链票据以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票、供应链票据实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票、供应链票据组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年（含 2 年）	20
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十二）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该

准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征组合
关联方组合	应收合并范围内关联方的款项

公司对关联方组合不计提坏账准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年（含2年）	20
2至3年（含3年）	50
3年以上	100

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十三）应收款项融资

1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	票据类型

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

3.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项融资已经发生信用减值，则本公司对该应收款项融资单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十四）其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型按照“附注三（十）金融工具”进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征组合
关联方组合	应收合并范围内关联方的款项

公司对关联方组合不计提坏账准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1至2年（含2年）	20
2至3年（含3年）	50
3年以上	100

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十五）存货

1.存货的分类

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

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

（十六）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在

划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（十七）长期应收款

由《企业会计准则第 14 号--收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款，选择采用预期信用损失的简化模型【详见附注三（十）金融工具】，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十八）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发

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

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

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

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

2.后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2.各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

相应的减值准备。

（二十）在建工程

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

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

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1.无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限（年）
土地使用权	30、50

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

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

2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、试验费、材料费、燃料及动力、折旧摊销、股份支付费用、其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十三）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）合同负债

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

（二十六）职工薪酬

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

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

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

（二十七）预计负债

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

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

（二十八）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十九）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括注塑件、模具等产品销售收入。

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

（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）注塑件收入确认的具体原则如下

①国内销售收入确认原则：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，由仓库配货后将货物发运，客户验收货物包括数量清点、质量检测，经客户对产品数量与质量无异议确认后确认收入。

②出口销售收入确认原则：公司根据与客户的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格完成报关出口时确认收入。

对于由客户提供主要的配件，且公司不实质承担结算及存货风险的业务，公司按照收款总额扣除配件后的金额确认收入。

（2）模具收入确认的具体原则如下

①与注塑产品配套的精密注塑模具销售

公司模具基本为注塑件产品的配套模具，公司模具收入确认须取得客户认可的合格证书，根据合同约定的结算方式不同，分为一次性确认和分段确认两种模式。

a.一次性确认：针对模具收入无需通过相应注塑件产品销售实现的情况，公司根据与客户的销售合同或订单要求组织模具设计、生产、试模及检验，取得客户认可的合格证书后确认相应的收入；

b.分段确认：针对模具收入通过相应注塑件产品销售实现的情况，合同约定收入分段确认，明确前段收取的收入的金额或比例，该部分收入在取得客户认可的合格证书后进行确认；合同约定剩余后段部分依据量产销售的注塑件数量分摊的，公司进行分摊确认。

②非配套的精密注塑模具销售

出口销售收入确认原则：在 DAP 交货方式下，根据与客户签订的销售合同或订单需求，模具完工并进行试样生产合格，在办理货物出口清关手续且货物运抵合同约定地点交付给客户时商品控制权转移，公司确认收入。

（3）收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（三十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

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

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十三）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。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

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。

本公司按照直线法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，本公司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，本公司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。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3）购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4）行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率（%）
企业所得税	应纳税所得额	15、25、17、20
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、6
城市维护建设税	应缴流转税税额	5、7
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值	1.2
土地使用税	土地面积	1.5、6 元/平方米
印花税	购销合同金额、技术合同金额、借款合同金额	0.005、0.03、0.1、0.025

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
湖南肇民新材料科技有限公司（以下简称“湖南肇民”）	25%
重庆肇民动力科技有限公司	25%
ZHAOMIN PTE. LTD.	17%
HAJIME (SINGAPORE) INDUSTRIAL PTE. LTD.	17%
HAJIME (SINGAPORE) ADVANCED MATERIAL PTE. LTD.	17%
HAJIME TECHNOLOGY (THAILAND)CO.,LTD.	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1.本公司于 2025 年 12 月 19 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号为 GR202531000069，有效期三年，本公司 2025 年、2026 年、2027 年享受企业所得税减按 15%税率的优惠政策。

2.本公司之子公司上海肇民动力科技有限公司（以下简称“肇民动力”）于 2023 年 12 月 12 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书号为 GR202331003908，有效期三年，肇民动力 2023 年、2024 年、2025 年享受企业所得税减按 15%税率的优惠政策。

3.根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告〔2023〕43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司、本公司之子公司肇民动力 2025 年度享受该优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1.会计政策的变更

报告期内，本公司无会计政策的变更事项。

2.会计估计的变更

报告期内，本公司无会计估计的变更事项。

3.前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年12月31日，上期指2024年度，本期指2025年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,292.17	20,705.63
银行存款	164,791,707.84	99,346,885.12
其他货币资金	340,748.15	1,564.76
存放财务公司存款		
合计	165,147,748.16	99,369,155.51
其中：存放在境外的款项总额		

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,488,228.40 元，详见本财务报表附注“六、（十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,843,399.33	291,456,282.26
其中：理财产品及结构性存款	150,843,399.33	291,456,282.26
合计	150,843,399.33	291,456,282.26

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,123,414.03	21,879,252.38
商业承兑汇票	150,719.40	8,609,400.20
供应链票据	693,500.00	327,750.00
合计	31,967,633.43	30,816,402.58

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		16,883,245.89
供应链票据		450,000.00
合计		17,333,245.89

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	32,012,066.03	100.00	44,432.60		31,967,633.43
其中：银行承兑汇票	31,123,414.03	97.22			31,123,414.03
商业承兑汇票	158,652.00	0.50	7,932.60	5.00	150,719.40
供应链票据	730,000.00	2.28	36,500.00	5.00	693,500.00
合计	32,012,066.03	100.00	44,432.60		31,967,633.43

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	31,286,778.91	100.00	470,376.33		30,816,402.58
其中：银行承兑汇票	21,879,252.38	69.93			21,879,252.38
商业承兑汇票	9,062,526.53	28.97	453,126.33	5.00	8,609,400.20
供应链票据	345,000.00	1.10	17,250.00	5.00	327,750.00
合计	31,286,778.91	100.00	470,376.33		30,816,402.58

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	31,123,414.03		
商业承兑汇票	158,652.00	7,932.60	5.00
供应链票据	730,000.00	36,500.00	5.00
合计	32,012,066.03	44,432.60	

5.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	470,376.33	-425,943.73				44,432.60
其中：商业承兑汇票	453,126.33	-445,193.73				7,932.60
供应链票据	17,250.00	19,250.00				36,500.00
合计	470,376.33	-425,943.73				44,432.60

6.本期无实际核销的应收票据情况。

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	279,114,207.70	243,781,351.73
1-2年（含2年）	8,791,123.72	2,575,020.87
2-3年（含3年）	113,803.87	
3年以上	46,501.00	249,901.00
合计	288,065,636.29	246,606,273.60

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	账面价值
按组合计提坏账准备	288,065,636.29	100.00	15,817,338.09		272,248,298.20
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	288,065,636.29	100.00	15,817,338.09	5.49	272,248,298.20

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	288,065,636.29	100.00	15,817,338.09		272,248,298.20

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	246,606,273.60	100.00	12,953,972.77		233,652,300.83
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	246,606,273.60	100.00	12,953,972.77	5.25	233,652,300.83
合计	246,606,273.60	100.00	12,953,972.77		233,652,300.83

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	279,114,207.70	13,955,710.41	5.00
1-2年（含2年）	8,791,123.72	1,758,224.74	20.00
2-3年（含3年）	113,803.87	56,901.94	50.00
3年及以上	46,501.00	46,501.00	100.00
合计	288,065,636.29	15,817,338.09	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,953,972.77	2,864,630.23		1,264.91		15,817,338.09
合计	12,953,972.77	2,864,630.23		1,264.91		15,817,338.09

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,264.91

本期无重要的应收账款核销情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
客户一	38,577,208.91	13.39	1,928,860.45
客户二	31,448,789.70	10.92	1,572,439.49
客户三	22,283,099.52	7.74	1,114,154.98
客户四	15,827,364.12	5.49	791,368.21
客户五	10,911,769.88	3.79	545,588.49
合计	119,048,232.13	41.33	5,952,411.62

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	99,439,105.83	50,489,792.74
合计	99,439,105.83	50,489,792.74

2. 期末公司无已质押的应收款项融资。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	142,954,714.34	
合计	142,954,714.34	

4. 本期无实际核销的应收款项融资情况。

5. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	50,489,792.74	396,116,707.61	347,167,394.52		99,439,105.83	
合计	50,489,792.74	396,116,707.61	347,167,394.52		99,439,105.83	

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	3,998,925.94	98.13	2,434,491.64	93.97
1-2年（含2年）	48,104.26	1.18	16,274.34	0.63
2-3年（含3年）	16,274.34	0.40		
3年以上	12,000.00	0.29	140,000.00	5.40
合计	4,075,304.54	100.00	2,590,765.98	100.00

2.期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
供应商一	588,800.00	14.45
供应商二	475,000.00	11.66
供应商三	374,000.00	9.18
供应商四	300,000.00	7.36
供应商五	266,000.00	6.53
合计	2,003,800.00	49.18

（七）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	676,700.72	25,061,343.34
合计	676,700.72	25,061,343.34

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	625,563.79	26,380,361.41
1-2年（含2年）	103,018.90	
2-3年（含3年）		
3年以上	484,200.50	545,400.50
合计	1,212,783.19	26,925,761.91

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,052,070.87	26,880,063.40
其他	160,712.32	45,698.51
合计	1,212,783.19	26,925,761.91

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,212,783.19	100.00	536,082.47		676,700.72
其中：账龄组合	1,212,783.19	100.00	536,082.47	44.20	676,700.72
合计	1,212,783.19	100.00	536,082.47		676,700.72

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	26,925,761.91	100.00	1,864,418.57		25,061,343.34
其中：账龄组合	26,925,761.91	100.00	1,864,418.57	6.92	25,061,343.34
合计	26,925,761.91	100.00	1,864,418.57		25,061,343.34

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	625,563.79	31,278.19	5.00
1-2年（含2年）	103,018.90	20,603.78	20.00
2-3年（含3年）			
3年以上	484,200.50	484,200.50	100.00
合计	1,212,783.19	536,082.47	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2025 年 1 月 1 日余额		1,864,418.57		1,864,418.57
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-1,328,336.10		-1,328,336.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		536,082.47		536,082.47

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,864,418.57	-1,328,336.10				536,082.47
合计	1,864,418.57	-1,328,336.10				536,082.47

（6）本期无实际核销的其他应收款情况。

（7）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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	241,377.47	19.90	押金、保证金	1 年以内（含 1 年）	12,068.87
单位二	210,000.00	17.32	押金、保证金	1 年以内（含 1 年）	10,500.00
单位三	200,000.00	16.49	押金、保证金	3 年以上	200,000.00
单位四	129,176.22	10.65	其他	1 年以内（含 1 年）	6,458.81
单位五	102,660.00	8.46	押金、保证金	3 年以上	102,660.00
合计	883,213.69	72.82			331,687.68

（8）期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

（八）存货

1.存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	56,736,259.48	1,658,663.90	55,077,595.58
在产品	60,726,460.64	2,192.01	60,724,268.63
库存商品	26,735,714.21	633,775.27	26,101,938.94
周转材料	2,236,882.33		2,236,882.33
发出商品	43,067,629.86		43,067,629.86
委托加工物资	247,401.85		247,401.85
合计	189,750,348.37	2,294,631.18	187,455,717.19

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	45,097,154.16	1,631,681.33	43,465,472.83
在产品	51,369,250.21	1,901.43	51,367,348.78
库存商品	19,303,835.84	479,635.76	18,824,200.08
周转材料	3,509,504.61		3,509,504.61
发出商品	39,380,901.54		39,380,901.54
委托加工物资	410,985.21		410,985.21
合计	159,071,631.57	2,113,218.52	156,958,413.05

2.存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,631,681.33	629,668.87		602,686.30		1,658,663.90
在产品	1,901.43	9,898.02		9,607.44		2,192.01
库存商品	479,635.76	392,841.85		238,702.34		633,775.27
合计	2,113,218.52	1,032,408.74		850,996.08		2,294,631.18

3.存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售
在产品	存货成本与可变现净值孰低	实现对外销售

（九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款		4,832,081.54
合计		4,832,081.54

1.一年内到期的长期应收款

（1）一年内到期的长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的长期应收款				6,040,101.93	1,208,020.39	4,832,081.54
合计				6,040,101.93	1,208,020.39	4,832,081.54

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的一年内到期的长期应收款					
合计					

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,040,101.93	100.00	1,208,020.39		4,832,081.54
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的一年内到期的长期应收款	6,040,101.93	100.00	1,208,020.39	20.00	4,832,081.54
合计	6,040,101.93	100.00	1,208,020.39		4,832,081.54

（3）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的一年内到期的长期应收款	1,208,020.39	-1,208,020.39				
合计	1,208,020.39	-1,208,020.39				

（4）本期实际核销的一年内到期的长期应收款情况

无。

（十）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
收益凭证	50,715,890.41	90,613,041.10
预付发债中介服务费	1,195,339.62	
增值税留抵税额	201,391.79	
预缴企业所得税		25,332.80
合计	52,112,621.82	90,638,373.90

（十一）固定资产

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	202,714,211.57	186,313,952.46
合计	202,714,211.57	186,313,952.46

2.固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,558,642.55	266,685,311.37	5,696,747.48	18,579,752.32	313,520,453.72
2.本期增加金额		36,176,063.75	1,758,035.39	8,177,520.48	46,111,619.62
（1）购置		36,176,063.75	1,758,035.39	8,177,520.48	46,111,619.62
（2）在建工程转入					
3.本期减少金额		2,252,537.30		39,734.51	2,292,271.81
（1）处置或报废		2,252,537.30		39,734.51	2,292,271.81
（2）转出					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
4.期末余额	22,558,642.55	300,608,837.82	7,454,782.87	26,717,538.29	357,339,801.53
二、累计折旧					
1.期初余额	2,923,971.05	113,964,192.51	2,729,618.01	7,588,719.69	127,206,501.26
2.本期增加金额	1,071,524.88	22,995,954.60	991,731.05	3,587,324.62	28,646,535.15
（1）计提	1,071,524.88	22,995,954.60	991,731.05	3,587,324.62	28,646,535.15
（2）转入					
3.本期减少金额		1,206,798.67		20,647.78	1,227,446.45
（1）处置或报废		1,206,798.67		20,647.78	1,227,446.45
（2）转出					
4.期末余额	3,995,495.93	135,753,348.44	3,721,349.06	11,155,396.53	154,625,589.96
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	18,563,146.62	164,855,489.38	3,733,433.81	15,562,141.76	202,714,211.57
2.期初账面价值	19,634,671.50	152,721,118.86	2,967,129.47	10,991,032.63	186,313,952.46

（2）期末无暂时闲置固定资产。

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产。

（4）期末无未办妥产权证书的固定资产。

（十二）在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	172,016,481.54	3,416,645.43
合计	172,016,481.54	3,416,645.43

2.在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设工程	168,810,517.04		168,810,517.04
设备安装	3,205,964.50		3,205,964.50
合计	172,016,481.54		172,016,481.54

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房建设工程	3,416,645.43		3,416,645.43
设备安装			
合计	3,416,645.43		3,416,645.43

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
新厂房建设工程	404,336,000.00	3,416,645.43	165,393,871.61			168,810,517.04
合计		3,416,645.43	165,393,871.61			168,810,517.04

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例（%）	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
新厂房建设工程	41.75	41.75%				自有及募集资金
合计	——	——				

（3）本期在建工程无减值准备情况。

（十三）使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	18,362,796.57	18,362,796.57

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额		
（1）租入		
（2）转入		
（3）其他		
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）转出		
（3）其他		
4.期末余额	18,362,796.57	18,362,796.57
二、累计折旧		
1.期初余额	11,561,084.14	11,561,084.14
2.本期增加金额	3,519,741.36	3,519,741.36
（1）计提	3,519,741.36	3,519,741.36
（2）转入		
（3）其他		
3.本期减少金额		
（1）处置或报废		
（2）转出		
（3）其他		
4.期末余额	15,080,825.50	15,080,825.50
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
（2）合并增加		
（3）其他		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）合并减少		
（3）其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,281,971.07	3,281,971.07
2.期初账面价值	6,801,712.43	6,801,712.43

（十四）无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	142,816,974.86	142,816,974.86
2.本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	142,816,974.86	142,816,974.86
二、累计摊销		
1.期初余额	2,333,834.69	2,333,834.69
2.本期增加金额	2,961,911.16	2,961,911.16
（1）计提	2,961,911.16	2,961,911.16
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	5,295,745.85	5,295,745.85
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	137,521,229.01	137,521,229.01
2.期初账面价值	140,483,140.17	140,483,140.17

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十五）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
湖南肇民厂房装修费等	3,106,793.33	170,873.79	1,615,290.25		1,662,376.87
模具	17,152,536.28	15,150,382.68	9,406,506.80		22,896,412.16
合计	20,259,329.61	15,321,256.47	11,021,797.05		24,558,789.03

（十六）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	25,530,330.31	3,867,779.65	13,584,067.27	2,037,610.09
资产减值准备	17,391,544.07	2,762,389.50	16,796,724.07	2,637,772.25
租赁负债	3,657,208.28	548,581.24	6,765,635.03	995,995.92
可抵扣亏损			1,732,587.14	433,146.78
递延收益			373,333.33	56,000.00
未实现融资收益			46,239.09	6,935.86
合计	46,579,082.66	7,178,750.39	39,298,585.93	6,167,460.90

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	24,627,548.08	3,694,132.21	25,745,896.81	3,861,884.52
使用权资产	3,281,971.07	492,295.66	6,801,712.43	1,020,256.87
交易性金融资产公允价值变动	843,399.33	126,509.90	1,456,282.26	218,442.34
合计	28,752,918.48	4,312,937.77	34,003,891.50	5,100,583.73

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	12,399,008.33	17,739,076.04
可抵扣暂时性差异	1,300,940.27	1,813,282.51
内部销售未实现收益	596,443.37	810,909.33
合计	14,296,391.97	20,363,267.88

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2025 年		452,806.72	
2026 年		3,761,564.64	
2027 年	1,076,190.97	2,298,933.97	
2028 年	2,452,507.55	2,452,507.55	
2029 年	2,299,553.13	2,299,553.13	
2031 年	1,793,686.29	1,793,686.29	
2032 年	1,093,872.51	1,093,872.51	
2033 年	1,330,486.73	1,330,486.73	
2034 年	2,352,711.15	2,255,664.50	
合计	12,399,008.33	17,739,076.04	

（十七）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	22,976,345.85		22,976,345.85	22,051,702.12		22,051,702.12
合计	22,976,345.85		22,976,345.85	22,051,702.12		22,051,702.12

（十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,488,228.40	1,488,228.40	冻结	诉讼冻结银行存款
合计	1,488,228.40	1,488,228.40		

接上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金				
合计				

（十九）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	158,580,753.53	122,376,694.69
1年以上	3,284,397.53	2,851,388.60
合计	161,865,151.06	125,228,083.29

2.期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款。

（二十）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,113,667.71	3,771,685.79
1年以上	1,195,464.69	3,374,754.16
合计	5,309,132.40	7,146,439.95

2.期末无账龄超过1年的重要合同负债。

3.报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

（二十一）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	27,755,073.53	146,223,552.46	141,228,463.37	32,750,162.62
二、离职后福利中-设定提存计划负债	617,325.00	8,507,124.40	8,408,989.83	715,459.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	28,372,398.53	154,730,676.86	149,637,453.20	33,465,622.19

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,730,617.54	128,583,886.55	124,610,449.92	29,704,054.17
二、职工福利费		7,981,176.28	7,981,176.28	
三、社会保险费	342,742.54	4,786,306.88	4,729,903.98	399,145.44
其中：医疗保险费	336,722.77	4,623,668.00	4,570,140.06	390,250.71
工伤保险费	6,019.77	162,638.88	159,763.92	8,894.73
生育保险费				
四、住房公积金	3,210.00	2,765,462.00	2,765,722.00	2,950.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	1,678,503.45	2,106,720.75	1,141,211.19	2,644,013.01
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	27,755,073.53	146,223,552.46	141,228,463.37	32,750,162.62

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	598,618.15	8,241,466.80	8,146,306.00	693,778.95
2.失业保险费	18,706.85	265,657.60	262,683.83	21,680.62
合计	617,325.00	8,507,124.40	8,408,989.83	715,459.57

（二十二）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,979,548.38	2,342,454.82
企业所得税	1,661,333.19	2,959,270.07
代扣代缴个人所得税	552,797.83	509,153.18
印花税	184,017.15	138,201.23
城市维护建设税	88,840.41	126,896.19
教育费附加	88,840.41	126,896.18
土地使用税	41,051.88	41,051.88
水利建设基金	6,411.03	4,640.38
房产税	5,462.81	5,462.81
合计	4,608,303.09	6,254,026.74

（二十三）其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,319,868.07	2,581,151.76
合计	2,319,868.07	2,581,151.76

2.其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提费用	1,517,392.21	1,835,584.04

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	390,651.18	419,371.94
往来款项	411,824.68	326,195.78
合计	2,319,868.07	2,581,151.76

（2）期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（二十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	2,259,427.60	3,029,425.41
合计	2,259,427.60	3,029,425.41

（二十五）其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	16,883,245.89	9,401,793.50
未终止确认的融信	450,000.00	285,000.00
待转销项税额	41,203.76	50,434.43
合计	17,374,449.65	9,737,227.93

（二十六）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,868,133.37	7,116,607.19
减：未确认的融资费用	131,923.80	350,972.16
重分类至一年内到期的非流动负债	2,259,427.60	3,029,425.41
合计	1,476,781.97	3,736,209.62

（二十七）递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,136,213.74	1,730,000.00	1,923,470.56	10,942,743.18	与资产相关
合计	11,136,213.74	1,730,000.00	1,923,470.56	10,942,743.18	--

（二十八）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	13,608,000.00						13,608,000.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	13,608,000.00						13,608,000.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	13,608,000.00						13,608,000.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	228,551,450.00	717,872.00				717,872.00	229,269,322.00
1.人民币普通股	228,551,450.00	717,872.00				717,872.00	229,269,322.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	242,159,450.00	717,872.00				717,872.00	242,877,322.00

注：本期股本增加系公司关于2023年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期涉及的限制性股票于2025年5月归属以及2024年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期涉及的限制性股票于2025年8月归属所致。详见附注“一、公司的基本情况”。

（二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	680,191,137.18	12,012,996.67		692,204,133.85
其他资本公积	13,399,325.32	10,082,652.03	4,531,796.00	18,950,181.35
合计	693,590,462.50	22,095,648.70	4,531,796.00	711,154,315.20

注1：本期资本公积-股本溢价增加系2023年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期涉及的限制性股票于2025年5月归属以及2024年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期涉及的限制性股票于2025年8月归属所致。详见附注“一、公司的基本情况”。

注2：本期资本公积-其他资本公积增加系确认的股权激励费用；本期资本公积-其他资本公积减少系2023年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期涉及的限制性股票于2025年5月归属以及2024年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期涉及的限制性股票于2025年8月归属所致。

（三十）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益		-151.56				-151.56		-151.56
其中：外币财务报表折算差额		-151.56				-151.56		-151.56
合计		-151.56				-151.56		-151.56

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,619,450.47	13,619,533.36		76,238,983.83
合计	62,619,450.47	13,619,533.36		76,238,983.83

注：本期盈余公积变动系按母公司净利润的10%计提的法定盈余公积。

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	169,839,718.16	167,768,243.68
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	169,839,718.16	167,768,243.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	149,185,231.63	141,803,061.05
减：提取法定盈余公积	13,619,533.36	13,462,730.37
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	48,479,064.40	126,268,856.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	256,926,352.03	169,839,718.16

（三十三）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	831,302,200.06	558,145,464.56	733,436,381.02	481,840,998.36
其他业务	14,463,073.76	12,006,386.38	22,502,269.45	18,272,453.44

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	845,765,273.82	570,151,850.94	755,938,650.47	500,113,451.80

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	845,765,273.82	570,151,850.94	845,765,273.82	570,151,850.94
精密注塑件-汽车部件	708,798,604.50	472,325,440.14	708,798,604.50	472,325,440.14
精密注塑件-家用电器	68,771,873.58	44,148,891.56	68,771,873.58	44,148,891.56
精密注塑件-其他	3,224,393.35	2,520,770.06	3,224,393.35	2,520,770.06
精密注塑模具	50,507,328.63	39,150,362.80	50,507,328.63	39,150,362.80
其他业务	14,463,073.76	12,006,386.38	14,463,073.76	12,006,386.38
按经营地区分类	845,765,273.82	570,151,850.94	845,765,273.82	570,151,850.94
内销	760,572,605.92	514,809,818.42	760,572,605.92	514,809,818.42
外销	85,192,667.90	55,342,032.52	85,192,667.90	55,342,032.52
按销售渠道分类	845,765,273.82	570,151,850.94	845,765,273.82	570,151,850.94
直销	845,765,273.82	570,151,850.94	845,765,273.82	570,151,850.94
合计	845,765,273.82	570,151,850.94	845,765,273.82	570,151,850.94

3.履约义务的说明

对于注塑件销售、与注塑产品配套的一次性确认收入的精密注塑模具销售、非配套的精密注塑模具销售，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于与注塑产品配套的分段确认的模具销售，明确前段收取的收入的金额或比例，该部分收入在取得客户认可的合格证书后进行确认；合同约定剩余后段部分依据量产销售的注塑件数量分摊的，公司进行分摊确认。

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	923,762.61	1,640,346.96
印花税	590,149.96	1,281,021.09
教育费附加	554,257.55	984,208.15
地方教育费附加	369,505.02	656,138.76
土地使用税	367,442.72	258,320.85
房产税	224,888.87	202,099.92
水利建设基金	54,930.37	44,393.42
车船使用税	7,606.69	3,270.96

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,092,543.79	5,069,800.11

（三十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,048,763.79	5,798,430.04
业务招待费	4,693,368.63	3,377,460.87
差旅费	1,736,904.54	2,906,146.25
股份支付费用	220,432.16	109,976.20
其他	984,779.36	1,132,746.39
合计	13,684,248.48	13,324,759.75

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,930,994.23	33,526,157.99
折旧及摊销费	5,166,023.34	5,212,032.08
中介服务费	4,436,804.98	4,911,416.94
办公费	4,304,748.91	4,165,007.05
股份支付费用	3,074,850.84	897,339.92
房租及水电费	2,994,787.43	2,130,223.94
业务招待费	2,358,129.12	1,837,905.17
修理费	1,936,917.84	2,085,855.34
差旅费	608,026.19	601,444.50
车辆使用费	414,887.71	397,532.40
其他	1,693,295.38	1,509,927.60
合计	62,919,465.97	57,274,842.93

（三十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,606,506.70	22,915,233.29
试验费	8,651,550.13	6,350,329.26
直接材料、燃料及动力	2,678,769.09	1,985,594.19
股份支付费用	2,167,315.61	838,871.35
折旧摊销	732,451.55	597,483.83
其他	340,674.05	313,639.83
合计	39,177,267.13	33,001,151.75

（三十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	239,667.40	428,203.03
减：利息收入	878,783.82	1,644,021.55
汇兑损益	1,095,752.42	-505,321.90
手续费及其他	167,819.18	255,825.03
合计	624,455.18	-1,465,315.39

（三十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	3,772,906.47	2,779,294.59
新能源汽车关键零部件智能化产线升级项目	797,938.20	132,989.70
上海生产基地生产及检测设备替换项目	692,862.84	554,129.89
注塑机技改项目	373,333.33	400,000.00
高新技术成果转化项目财政专项扶持资金	337,000.00	79,000.00
零碳工厂补贴	300,000.00	
个税手续费返还	200,808.60	137,537.59
精密注塑件智能生产车间补贴	150,000.00	
新能源汽车关键零部件生产线设备更新项目	59,336.19	
区技术中心复审优秀评分	50,000.00	
市场拓展补贴	50,000.00	
贫困地区人员、退役人员抵税	20,800.00	57,300.00
湘潭市就业服务中心失业保险基金	18,578.95	13,562.91
降低企业抢出运成本相关补贴	10,000.00	
超比例残保金奖励	5,709.10	5,435.60
安全生产标准化奖励	5,000.00	
扩岗补助	4,500.00	6,000.00
用人单位一次性吸纳就业补贴	2,000.00	18,000.00
绿色制造示范单位资金（国家绿色工厂）		700,000.00
稳岗补贴		223,498.20
上海市金山区财政扶持资金		158,000.00
专精特新企业奖励		100,000.00
高新技术企业奖励款		50,000.00
能源体系管理扶持资金		50,000.00
合计	6,850,773.68	5,464,748.48

（四十）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	6,960,681.56	9,367,572.20
大额存单利息收入		1,073,020.52
合计	6,960,681.56	10,440,592.72

（四十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动	1,664,284.90	2,002,282.26
合计	1,664,284.90	2,002,282.26

（四十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	425,943.73	304,243.67
应收账款坏账损失	-2,864,630.23	-2,134,635.71
其他应收款坏账损失	1,328,336.10	-1,315,330.19
长期应收款坏账损失		148,697.59
一年内到期的非流动资产减值损失	1,208,020.39	-979,887.23
合计	97,669.99	-3,976,911.87

（四十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,032,408.74	-659,975.90
合计	-1,032,408.74	-659,975.90

（四十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得	-919,177.84	-61,476.78
合计	-919,177.84	-61,476.78

（四十五）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	100,000.00	100,000.00
无需支付的款项	148,315.30	537,614.22	148,315.30
其他	203,506.89	242,242.99	203,506.89

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	451,822.19	879,857.21	451,822.19

（四十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	180,000.00	230,000.00	180,000.00
罚款滞纳金	10,273.89	400,337.17	10,273.89
其他	5.30	564.93	5.30
合计	190,279.19	630,902.10	190,279.19

（四十七）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,204,261.23	18,838,747.82
递延所得税费用	-602,696.42	608,351.65
合计	18,601,564.81	19,447,099.47

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	169,998,808.88
按适用税率计算的所得税费用	25,499,821.33
子公司适用不同税率的影响	644,621.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	586,653.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-927,465.13
研发费用等加计扣除	-7,202,065.81
所得税费用合计	18,601,564.81

（四十八）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
客供配件收到的销售款（材料部分）	59,752,339.31	81,627,085.79
收到的政府补助	2,963,596.65	13,091,034.30
收到的利息收入	878,783.82	1,636,364.46
收到保证金、押金及往来款	547,740.43	1,557,844.43
营业外收入	203,506.89	315,817.99
合计	64,345,967.10	98,228,146.97

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
客供配件支付的材料款	62,888,671.24	69,117,493.43
付现期间费用	39,298,444.95	34,820,870.16
受限货币资金	1,488,228.40	
付现营业外支出	190,279.19	630,902.10
支付的财务费用-手续费	167,819.18	255,795.03
合计	104,033,442.96	104,825,060.72

2.与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回土地履约保证金	26,188,800.00	
合计	26,188,800.00	

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付土地履约保证金		26,188,800.00
合计		26,188,800.00

3.与筹资活动有关的现金

（1）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	4,335,256.00	4,320,639.66
预付发债相关发行费用	1,201,000.00	
合计	5,536,256.00	4,320,639.66

（2）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（一年内到期的租赁负债）	6,765,635.03			3,216,168.20	-186,742.74	3,736,209.57
合计	6,765,635.03			3,216,168.20	-186,742.74	3,736,209.57

4.以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

（四十九）现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	151,397,244.07	142,631,074.07
加：资产减值准备	1,032,408.74	659,975.90
信用减值损失	-97,669.99	3,976,911.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,646,535.15	25,903,497.67
使用权资产摊销	3,519,741.36	3,547,081.86
无形资产摊销	1,163,256.52	1,390,923.81
长期待摊费用摊销	11,021,797.05	8,880,470.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	919,177.84	61,476.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,664,284.90	-2,002,282.26
财务费用（收益以“－”号填列）	1,325,689.66	-143,518.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,960,681.56	-10,440,592.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	184,949.54	1,037,612.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-787,645.96	-429,261.12
存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,680,095.56	-26,461,857.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-111,578,345.36	-69,386,657.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	60,942,032.63	26,712,193.36
其他	8,897,151.12	3,750,666.70
经营活动产生的现金流量净额	**101,281,260.35**	**109,687,716.66**
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	163,659,519.76	99,369,155.51
减：现金的期初余额	99,369,155.51	75,553,726.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	64,290,364.25	23,815,428.91

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	163,659,519.76	99,369,155.51
其中：库存现金	15,292.17	20,705.63
可随时用于支付的银行存款	163,303,479.44	99,346,885.12
可随时用于支付的其他货币资金	340,748.15	1,564.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	163,659,519.76	99,369,155.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3.使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

项目	期末余额	期初余额	理由
募集资金	62,548,940.45	2,614,866.89	募集资金账户
合计	62,548,940.45	2,614,866.89	

4.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款	1,488,228.40		诉讼冻结银行存款
合计	1,488,228.40		

（五十）外币货币性项目

1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			20,308,406.95
其中：美元	2,653,070.27	7.0288	18,647,900.31
欧元	200,102.21	8.2355	1,647,941.75
日元	280,485.00	0.044797	12,564.89
应收账款			23,752,698.55
其中：美元	3,194,499.49	7.0288	22,453,498.02
欧元	157,756.12	8.2355	1,299,200.53
应付账款			922,771.79
其中：美元	131,284.40	7.0288	922,771.79

2.境外经营实体的情况

无。

（五十一）租赁

1.作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁	1,744,647.47	1,818,584.98
低价值资产租赁	193,480.13	142,619.64
合计	1,938,127.60	1,961,204.62

（3）售后租回交易及判断依据

无。

（4）与租赁相关的现金流出总额 6,449,179.92(单位：元　币种：人民币)

2.作为出租人

无。

3.作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,606,506.70	22,915,233.29
试验费	8,651,550.13	6,350,329.26
直接材料、燃料及动力	2,678,769.09	1,985,594.19
股份支付费用	2,167,315.61	838,871.35
折旧摊销	732,451.55	597,483.83
其他	340,674.05	313,639.83
合计	39,177,267.13	33,001,151.75
其中：费用化研发支出	39,177,267.13	33,001,151.75
资本化研发支出		
合计	39,177,267.13	33,001,151.75

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内，本公司未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

报告期内，本公司未发生反向购买。

（四）处置子公司

报告期内，本公司未处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

1.新设引起合并范围的变动

2025年11月21日，公司设立全资子公司HAJIME (SINGAPORE) INDUSTRIAL PTE. LTD.，注册资本为1,000美元，截至2025年12月31日，公司尚未实缴出资。

2025年11月25日，公司之子公司HAJIME (SINGAPORE) INDUSTRIAL PTE. LTD.设立全资子公司HAJIME (SINGAPORE) ADVANCED MATERIAL PTE. LTD.，注册资本为1,000美元，截至2025年12月31日，公司尚未实缴出资。

2025年12月30日，公司之子公司HAJIME (SINGAPORE) INDUSTRIAL PTE. LTD.与其子公司HAJIME (SINGAPORE) ADVANCED MATERIAL PTE. LTD.共同出资设立HAJIME TECHNOLOGY (THAILAND)CO.,LTD.，注册资本为500万泰铢，截至2025年12月31日，公司尚未实缴出资。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
上海肇民动力科技有限公司	上海	1,500 万人民币	上海	动力、电子科技领域技术开发	60.00		同一控制下企业合并
湖南肇民新材料科技有限公司	湖南	1,000 万人民币	湖南	精密注塑件及模具研发、生产和销售	100.00		新设成立
重庆肇民动力科技有限公司	重庆	100 万人民币	重庆	动力、电子科技领域技术开发		60.00	新设成立
ZHAOMIN PTE. LTD.	新加坡	1 万新加坡元	新加坡	投资控股	100.00		新设成立
HAJIME (SINGAPORE) INDUSTRIAL PTE. LTD.	新加坡	1,000 美元	新加坡	投资控股	100.00		新设成立
HAJIME (SINGAPORE) ADVANCED MATERIAL PTE. LTD.	新加坡	1,000 美元	新加坡	投资控股		100.00	新设成立
HAJIME TECHNOLOGY (THAILAND)CO.,LTD.	泰国	500 万泰铢	泰国	精密注塑件及模具研发、生产和销售		100.00	新设成立

2.重要非全资子公司

无。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4.使用公司资产和清偿公司债务的重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

（七）其他

无。

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,136,213.74	1,730,000.00		1,923,470.56		10,942,743.18	与资产相关
合计	11,136,213.74	1,730,000.00		1,923,470.56		10,942,743.18	

（三）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,856,258.61	2,490,616.30
营业外收入	100,000.00	100,000.00
合计	2,956,258.61	2,590,616.30

十一、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、交易性金融资产等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本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信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

1.金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	165,147,748.16			165,147,748.16
交易性金融资产		150,843,399.33		150,843,399.33
应收票据	31,967,633.43			31,967,633.43
应收账款	272,248,298.20			272,248,298.20
应收款项融资			99,439,105.83	99,439,105.83
其他应收款	676,700.72			676,700.72

②2024年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	99,369,155.51			99,369,155.51
交易性金融资产		291,456,282.26		291,456,282.26
应收票据	30,816,402.58			30,816,402.58
应收账款	233,652,300.83			233,652,300.83
应收款项融资			50,489,792.74	50,489,792.74
其他应收款	25,061,343.34			25,061,343.34

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
一年内到期的非流动资产	4,832,081.54			4,832,081.54

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		161,865,151.06	161,865,151.06
其他应付款		2,319,868.07	2,319,868.07
其他流动负债		17,333,245.89	17,333,245.89
租赁负债		1,476,781.97	1,476,781.97
一年内到期的非流动负债		2,259,427.60	2,259,427.60

②2024年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		125,228,083.29	125,228,083.29
其他应付款		2,581,151.76	2,581,151.76
其他流动负债		9,737,227.93	9,737,227.93
租赁负债		3,736,209.62	3,736,209.62
一年内到期的非流动负债		3,029,425.41	3,029,425.41

2.信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、其他应收款，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。

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

应收账款方面，由于公司仅与经认可的、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，除非本公司相关控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。截至2025年12月31日，本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本财务报表附注“六、

（四）应收账款和六、（七）其他应收款”中。

本公司单独认定没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

①2025年12月31日

项目	2025 年 12 月 31 日			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			6 个月以内	6 个月以上
货币资金	165,147,748.16	165,147,748.16		
交易性金融资产	150,843,399.33	150,843,399.33		
应收款项融资	99,439,105.83	99,439,105.83		
应收票据	31,967,633.43	31,967,633.43		
应收账款	272,248,298.20	272,248,298.20		
其他应收款	676,700.72	676,700.72		

②2024年12月31日

项目	2024 年 12 月 31 日			
	合计	未逾期未减值	逾期	
			6 个月以内	6 个月以上
货币资金	99,369,155.51	99,369,155.51		
交易性金融资产	291,456,282.26	291,456,282.26		
应收款项融资	50,489,792.74	50,489,792.74		
应收票据	30,816,402.58	30,816,402.58		
应收账款	233,652,300.83	233,652,300.83		
其他应收款	25,061,343.34	25,061,343.34		
一年内到期的非流动资产	4,832,081.54	4,832,081.54		

3.流动性风险

流动性风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是本公司及各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司财务部门在汇总各公司现金流量预测的基础上，在合并层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	158,580,753.53	1,207,568.42	291,091.85	1,785,737.26	161,865,151.06
其他应付款	2,281,298.07	28,570.00		10,000.00	2,319,868.07
其他流动负债	17,333,245.89				17,333,245.89

接上表：

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	122,376,694.69	928,829.87	807,742.70	1,114,816.03	125,228,083.29
其他应付款	2,571,151.76			10,000.00	2,581,151.76
其他流动负债	9,737,227.93				9,737,227.93

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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

（2）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户货款与人民币之间的汇率变动相关。本公司管理层认为，美元等外币与部分客户货款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的汇率风险并不重大。

（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。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

（二）套期

无。

（三）金融资产转移

1.转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	141,046,065.12	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	1,908,649.22	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的商业汇票	17,333,245.89	未终止确认	保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。
合计		160,287,960.23		

2.因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	141,046,065.12	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	1,908,649.22	
合计		142,954,714.34	

3.继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的商业汇票	背书	17,333,245.89	17,333,245.89
合计		17,333,245.89	17,333,245.89

十二、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2025年12月31日、2024年12月31日，本公司的资产负债率分别为15.90%、14.75%。

十三、公允价值的披露

（一）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	150,843,399.33			150,843,399.33
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	150,843,399.33			150,843,399.33
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品及结构性存款	150,843,399.33			150,843,399.33
（二）应收款项融资			99,439,105.83	99,439,105.83
持续以公允价值计量的资产总额	**150,843,399.33**		**99,439,105.83**	**250,282,505.16**

（二）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

理财产品及结构性存款以金融机构提供的产品净值作为估值依据。

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

截至期末，本公司无以第二层次公允价值计量的资产和负债。

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

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

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

本公司无以公允价值计量的资产和负债发生转换的情况。

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

本期本公司不存在持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的情况。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本期本公司不存在估值技术变更的情况。

（八）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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应收票据、应付款项等，期末的账面价值接近公允价值。

（九）其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

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

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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（%）
上海济兆实业发展有限公司	上海市金山区金山卫镇钱鑫路 301 号 309-X 室	管理咨询、商务咨询	50.00 万元	37.35	37.35

本公司的母公司情况的说明：母公司上海济兆实业发展有限公司的法定代表人为邵雄辉。

本公司的最终控制方的：邵雄辉。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

（五）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
上海济兆实业发展有限公司	母公司
邵雄辉	本公司董事长、总经理
孙乐宜	本公司董事
肖俊	本公司董事、副总经理、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
石松佳子	本公司董事
阴慧芳	本公司独立董事
刘益灯	本公司独立董事
熊勇清	本公司独立董事
李长燕	本公司财务负责人
李回城	控股子公司肇民动力少数股东
邵旭红	实际控制人的妹妹
宁波百肇企业管理合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 5.25%
宁波华肇企业管理合伙企业（有限合伙）	股东，持股比例 4.28%，受同一实际控制人控制
浙北大厦集团有限公司	股东，持股比例 7.47%
刘赛寒	控股股东济兆实业监事
上海兆长实业发展有限公司	受同一实际控制人控制
宁波梅山保税港区福丝米投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
上海傅仁投资管理中心（有限合伙）	受同一实际控制人控制
湖南艾贤财税服务有限公司	董事会秘书、副总经理、职工代表董事肖俊控制并担任董事、高级管理人员的企业
刘浩	本公司前独立董事
颜爱民	本公司前独立董事
密永华	本公司前监事会主席
王明华	本公司前监事
谢海茂	本公司前职工代表监事
湖南阿太克新材料股份有限公司	前独立董事颜爱民任董事的公司
湖南深思电气控股有限公司	前独立董事颜爱民任董事的公司
湖南悦健坊健康科技有限公司	报告期内，过往独立董事颜爱民配偶直接控制、担任执行董事的企业
深圳市元明得科技有限公司	报告期内，过往独立董事颜爱民儿子直接控制、担任董事的企业
深圳日新电力新技术有限公司	报告期内，过往独立董事颜爱民儿子担任董事企业
长沙市雨花区焰哥私房菜馆	报告期内，过往独立董事颜爱民配偶弟弟经营的个体工商户
长沙市元明得科技有限公司	报告期内，过往独立董事颜爱民儿子直接控制、担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
长沙耀嵩影视文化有限公司	报告期内，过往独立董事颜爱民儿子直接控制的企业

报告期内，本公司存在的其他关联自然人还包括与上述人员关系密切的家庭成员，关系密切的家庭成员包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

无。

（2）出售商品/提供劳务情况表

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（1）受托管理/承包情况表：

无。

（2）委托管理/出包情况表：

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

无。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,504,848.18	6,182,733.17

8.其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

无。

2.应付项目

无。

3.其他项目

无。

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

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
销售人员	5,000.00	175,750.00	21,160.00	127,515.60				
管理人员	103,000.00	3,638,840.00	173,500.00	1,052,271.00				
研发人员	90,000.00	3,255,450.00	159,124.00	945,672.84				
生产人员	42,000.00	1,519,210.00	364,088.00	2,226,793.68			24,560.00	152,690.00
合计	240,000.00	8,589,250.00	717,872.00	4,352,253.12			24,560.00	152,690.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员、管理人员、研发人员、生产人员	5.01 元 / 股	自限制性股票首次授予之日（2023 年 3 月 20 日）起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。		

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员、管理人员、研发人员、生产人员	6.48 元 / 股	自限制性股票首次授予之日（2024 年 7 月 18 日）起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。		

其他说明：

根据公司 2023 年限制性股票激励计划和 2024 年限制性股票激励计划(以下均简称“激励计划”)，若在本激励计划草案公告当日至激励对象获授的限制性股票归属前，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细、配股、缩股或派息等事宜，应对限制性股票授予/归属数量与授予价格进行相应的调整。

2024 年 5 月 30 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过《关于公司 2023 年度利润分配及资本公积金转增股本方案的议案》；2024 年 6 月 20 日，公司披露了《2023 年年度权益分派实施公告》，2023 年度权益分派方案为：向全体股东每 10 股派发现金人民币 4.5 元（含税），共计派发 77,836,966.20 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，共计转增 69,188,414 股。

2024年9月12日召开的2024年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司2024年半年度利润分配方案的议案》；2024年9月21日，公司披露了《2024年半年度权益分派实施公告》，向全体股东按每10股派发现金红利2元（含税），合计派发现金红利48,431,890元（含税）。

2025年5月29日召开的2024年年度股东会审议通过了《关于公司2024年度利润分配的议案》；2025年6月12日，公司披露了《2024年年度权益分派实施公告》，向全体股东按每10股派发现金红利2元（含税），合计派发现金红利48,479,064.40元（含税）。

公司根据前述调整事由，对本激励计划限制性股票的授予价格和授予数量进行调整。公司2023年激励计划已授予尚未归属的限制性股票的授予价格由15.25元/股调整为5.01元/股；公司2024年激励计划已授予尚未归属的限制性股票的授予价格由6.88元/股调整为6.48元/股。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
以权益结算的股份支付对象	销售人员、管理人员、研发人员、生产人员
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象对应的权益工具、考核年度公司层面与激励对象层面同时考核达标后做出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,616,862.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,929,456.74

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）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	以现金结算的股份支付费用
销售人员	220,432.16	
管理人员	3,074,850.84	
研发人员	2,167,315.61	
生产人员	3,466,858.13	
合计	8,929,456.74	

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1.公司纳税承诺事项

2024年7月，公司（以下简称“受让人”）与上海市金山区自然资源和规划局（以下简称“出让人”）签署《上海市国有建设用地使用权出让合同》，合同约定公司购买位于朱泾工业园的目标地块，土地面积约为163.68亩，该土地用于建设“年产八亿套新能源汽车部件及超精密工程塑料部件生产新建项目”（以下简称“项目”）。该项目税收承诺如下：

（1）投资额承诺：固定资产总投资不少于117,200万元人民币，投资强度不低于每平方米10,739.95元。若在项目投产后，经金山区投资促进办公室、上海朱泾工业园区管理委员会（产业管理部门或园区管理机构）认定，项目固定资产总投资和投资强度未达到本合同约定标准的，受让人应按照实际差额部分占约定投资总额和投资强度指标的比例，支付相当于同比例土地出让价款的违约金，并继续履约。

（2）税收承诺：项目在交地后5.5年内达到达产销售收入不低于每年人民币277,054.43万元，达产税收总额不低于每年人民币16,464.85万元。若在项目达产后，项目税收总额未达到合同约定标准但不低于合同约定标准80%的，受让人应按照实际差额部分的100%支付违约金。若在项目达产后，项目税收总额未达到合同约定标准80%的，出让人有权解除本合同，收回土地使用权，返还剩余年期的土地出让价款。

2.募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意上海肇民新材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1357号）核准，公司2021年5月于深圳证券交易所向社会公众公开发行人民币普通股(A股)1,333.35万股，发行价为64.31元/股，募集资金总额为人民币857,477,385.00元，扣除承销及保荐费用人民币55,581,160.38元，余额为人民币801,896,224.62元，另外扣除中介机构费和其他发行费用人民币19,660,070.49元，实际募集资

金净额为人民币782,236,154.13元。截至2025年12月31日，募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额（万元）	实际投资金额（万元）
年产八亿套新能源汽车部件及超精密工程塑料部件生产新建项目（一期）	28,664.70	22,925.42
合计	28,664.70	22,925.42

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

（二）利润分配情况

根据公司2026年4月21日召开第三届董事会第七次会议，公司拟以截至2025年12月31日公司的总股本242,877,322股为基数，向全体股东每10股派发现金人民币2.20元（含税），共计派发53,433,010.84元，不进行资本公积转增股本，不送红股。公司剩余未分配利润结转下一年度。此分配预案需经公司2025年年度股东会审议通过。

（三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

（四）其他资产负债表日后调整事项说明

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需披露的其他资产负债表日后调整事项。

十八、其他重要事项

（一）重要债务重组

无。

（二）资产置换

1.非货币性资产交换

无。

2.其他资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

根据经营管理的需要，公司的经营活动归属于一个单独的经营分部，主要销售注塑件产品、模具产品等，因此，并无其他经营分部。

（六）借款费用

报告期内，公司无资本化的借款费用。

（七）外币折算

1.计入当期损益的汇兑差额。

项目	2025年度	2024年度
汇兑损益	1,095,752.42	-505,321.90
合计	1,095,752.42	-505,321.90

2.处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

无。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	268,631,934.90	227,037,021.34
1-2年（含2年）	28,753,998.58	17,663,942.23
2-3年（含3年）	4,649,761.24	11,285,026.22
3年以上	46,501.00	249,901.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
合计	302,082,195.72	256,235,890.79

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	53,410,325.35	17.68			53,410,325.35
按组合计提坏账准备	248,671,870.37	82.32	13,847,649.78		234,824,220.59
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	248,671,870.37	82.32	13,847,649.78	5.57	234,824,220.59
合计	302,082,195.72	100.00	13,847,649.78		288,234,545.94

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	53,103,628.24	20.72			53,103,628.24
按组合计提坏账准备	203,132,262.55	79.28	10,780,272.21		192,351,990.34
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	203,132,262.55	79.28	10,780,272.21	5.31	192,351,990.34
合计	256,235,890.79	100.00	10,780,272.21		245,455,618.58

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南肇民新材料科技有限公司	50,193,823.29			
上海肇民动力科技有限公司	3,216,502.06			
合计	53,410,325.35			

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	239,720,441.78	11,986,022.10	5.00
1-2年（含2年）	8,791,123.72	1,758,224.74	20.00
2-3年（含3年）	113,803.87	56,901.94	50.00
3年及以上	46,501.00	46,501.00	100.00
合计	248,671,870.37	13,847,649.78	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,780,272.21	3,067,377.57				13,847,649.78
合计	10,780,272.21	3,067,377.57				13,847,649.78

4.本期无实际核销的应收账款情况。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南肇民新材料科技有限公司	50,193,823.29	16.62	
客户一	38,577,208.91	12.77	1,928,860.45
客户二	31,448,789.70	10.41	1,572,439.49
客户三	22,283,099.52	7.38	1,114,154.98
客户五	10,911,769.88	3.61	545,588.49
合计	153,414,691.30	50.79	5,161,043.41

（二）其他应收款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,912,800.10	78,578,318.33
合计	53,912,800.10	78,578,318.33

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	268,805.66	26,277,156.56
1-2年（含2年）	53,018.90	30,820,000.00
2-3年（含3年）	30,820,000.00	
3年以上	23,230,492.10	23,280,492.10
合计	54,372,316.66	80,377,648.66

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联方往来款	53,615,019.60	53,615,019.60
押金、保证金	738,812.87	26,730,135.40
其他	18,484.19	32,493.66
合计	54,372,316.66	80,377,648.66

（3）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	54,372,316.66	100.00	459,516.56		53,912,800.10
其中：账龄组合	757,297.06	1.39	459,516.56	60.68	297,780.50
关联方组合	53,615,019.60	98.61			53,615,019.60
合计	54,372,316.66	100.00	459,516.56		53,912,800.10

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	80,377,648.66	100.00	1,799,330.33		78,578,318.33
其中：账龄组合	26,762,629.06	33.30	1,799,330.33	6.72	24,963,298.73
关联方组合	53,615,019.60	66.70			53,615,019.60
合计	80,377,648.66	100.00	1,799,330.33		78,578,318.33

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	268,805.66	13,440.28	5.00
1-2 年（含 2 年）	53,018.90	10,603.78	20.00
2-3 年（含 3 年）			
3 年以上	435,472.50	435,472.50	100.00
合计	757,297.06	459,516.56	

（4）按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额		1,799,330.33		1,799,330.33
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-1,339,813.77		-1,339,813.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额		459,516.56		459,516.56

（5）坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,799,330.33	-1,339,813.77				459,516.56
合计	1,799,330.33	-1,339,813.77				459,516.56

（6）本期无实际核销的其他应收款情况。

（7）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	期末余额	占其他应收款总额的比例（%）	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
湖南肇民新材料科技有限公司	53,615,019.60	98.61	往来款	2-3 年；3 年以上	
单位一	241,377.47	0.44	押金、保证金	1 年以下	12,068.87
单位三	200,000.00	0.37	押金、保证金	3 年以上	200,000.00
单位五	102,660.00	0.19	押金、保证金	3 年以上	102,660.00
单位六	100,000.00	0.18	押金、保证金	3 年以上	100,000.00
合计	54,259,057.07	99.79			414,728.87

（8）期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

（三）长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,744,739.21		10,744,739.21	10,163,781.00		10,163,781.00
合计	10,744,739.21		10,744,739.21	10,163,781.00		10,163,781.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
湖南肇民新材料科技有限公司	10,000,000.00			
上海肇民动力科技有限公司	163,781.00			
合计	10,163,781.00			

接上表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
湖南肇民新材料科技有限公司		409,287.65	10,409,287.65	
上海肇民动力科技有限公司		171,670.56	335,451.56	
合计		580,958.21	10,744,739.21	

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	736,968,156.35	500,492,258.72	655,378,183.97	430,035,691.19
其他业务	26,225,826.38	22,148,360.55	33,011,372.73	27,362,833.75
合计	763,193,982.73	522,640,619.27	688,389,556.70	457,398,524.94

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	6,960,681.56	9,269,314.67
大额存单利息收入		11,833.32
合计	6,960,681.56	9,281,147.99

二十、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-919,177.84	
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	2,956,258.61	
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	8,624,966.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		

非经常性损益明细	金额	说明
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	161,543.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	221,608.60	
减：所得税影响金额	1,588,250.56	
少数股东权益影响额（税后）	40,622.92	
合计	9,416,325.35	

（二）净资产收益率及每股收益

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	12.19	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.42	0.58	0.58



统一社会信用代码

91110108592342568

营业执照

(副 本)(15-15)



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

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　12500 万元

成立日期　2012 年 03 月 05 日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域

登记机关



2026 年 03 月 09 日

国家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

与原件一致，与报告相关资料，京海淀证字第0260[illegible]654号



会计师事务所

执业证书

（天职国际会计师事务所（特殊普通合伙））

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六

年　月　日

中华人民共和国财政部制

会资质仅用于天职业字[2026]18654号报告相关资料，与原件一致

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



姓　　名 Full name　叶慧

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1979-10-04

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No.　430111197910040789

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
11010802123[illegible]

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

叶慧(110002400118)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

叶慧

证书编号: 110002400118
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年 1月 27日
Date of Issuance　/y /m /d

年 /y　月 /m　日 /d

该资质仅用于天职业字[2021]30[illegible]号报告相关资料，与原件一致

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



姓　　名 Full name　陈子威

性　　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1995-11-02

工作单位 Working unit　天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码 Identity card No.　421221199511026628

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 110108021235

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　110101501263

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs　上海市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance　2023 年/y 01 月/m 31 日/d

2024 年/y 8 月/m 31 日/d

该资质仅用于天职业字[2026]18654号报告相关资料，与原件一致