

**江苏中科科化新材料股份有限公司**  
**2022 年度、2023 年度、2024 年度及**  
**2025 年 1-6 月**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**



## 目 录

审计报告	1-5
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-8
财务报表附注	9-107



## 审计报告

致同审字（2025）第 110A034818 号

江苏中科科化新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江苏中科科化新材料股份有限公司（以下简称“中科科化”或“公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的资产负债表，2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科科化 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中科科化，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 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月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。

#### （一） 主营业务收入的确认

相关会计期间： 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月。



相关信息披露详见财务报表附注三、20和附注五、35。

### 1、事项描述

中科科化主要从事半导体封装材料的研发、生产和销售，主要产品为环氧塑封料，2022年度、2023年度、2024年度、2025年1-6月的主营业务收入分别为20,002.88万元、24,953.63万元、33,091.65万元、15,902.38万元。

由于中科科化主营业务收入金额重大且为关键业绩指标之一，主营业务收入确认准确性存在潜在错报的固有风险等级较高，因此我们将主营业务收入的确认识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

2022年度、2023年度和2024年度、2025年1-6月财务报表审计中，我们针对主营业务收入的确实施的主要审计程序包括：

（1）了解及评价与主营业务收入确认有关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。

（2）通过访谈中科科化管理层（以下简称“管理层”）及选取样本检查销售合同（订单），分析评估与主营业务收入确认有关的会计政策是否符合企业会计准则规定，包括分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品的控制权转移时点的确定等是否符合行业惯例等。

（3）选取样本检查与主营业务收入确认相关的支持性文件，包括销售合同（订单）、销售发票、产品发货运输清单、签收单、对账单、出口报关单、收款记录等，评价主营业务收入的确认是否符合中科科化的会计政策。

（4）对主营业务收入及毛利率实施分析程序，判断其是否存在异常波动，并分析波动原因的合理性。

（5）结合应收账款审计程序，选取样本对各期交易额及应收账款余额进行函证，对未回函的客户执行替代性审计程序，并通过背景调查、实地走访等判断交易的真实性和业务实质。

（6）针对资产负债表日前后确认的主营业务收入，核对至产品发货运输清单、签收单等文件，以评估主营业务收入是否在恰当的期间确认。

### （二）应收账款坏账准备的计提



相关会计期间：2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、8 及附注五、4。

### 1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 6 月 30 日，中科科化的应收账款原值分别为 8,354.61 万元、11,674.17 万元、13,823.35 万元、14,078.85 万元，坏账准备分别为 483.13 万元、664.41 万元、1,255.71 万元、1,316.53 万元，应收账款账面价值分别为 7,871.47 万元、11,009.76 万元、12,567.64 万元、12,762.32 万元，各年末应收账款账面价值占资产总额的比例分别为 14.25%、20.58%、20.79%、21.72%。

由于应收账款的账面价值较为重大，且应收账款坏账准备的计提涉及中科科化管理层的估计和判断，因此，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

2022 年度、2023 年度和 2024 年度、2025 年 1-6 月财务报表审计中，我们针对应收账款坏账准备的计提实施的主要审计程序包括：

(1) 了解并评价与应收账款坏账准备计提相关的内部控制设计的有效性，并测试了关键内部控制运行的有效性。

(2) 了解中科科化的信用政策、行业特点及信用风险特征，复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等，判断管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征，并评估管理层对应收账款进行组合划分的合理性。

(3) 对于单项评估的应收账款，复核管理层评估信用风险及预期信用损失金额的依据，评估管理层对预期收取现金流量预测的合理性。

(4) 对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核管理层计算预期信用损失率的计算过程，并就信用减值损失计提的金额进行重新计算。

(5) 选取样本对应收账款执行函证程序，对未回函的应收账款执行替代性审计程序。



(6) 选取样本检查应收账款回款记录、银行回单等支持性文件，结合中科科化历史回款、历史坏账、期后回款、客户信用情况、经营情况和还款能力等情况，评估管理层信用减值损失计提的充分性和准确性。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

中科科化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，管理层负责评估中科科化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中科科化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科科化的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中科科化的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中科科化不能持续经营。

(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。

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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度、2023 年度、2024 年度、2025 年 1-6 月的期间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。



中国·北京

中国注册会计师  
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二五年十一月七日



## 资产负债表

编制单位：江苏中科科化新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	31,787,257.42	14,158,421.71	14,070,066.09	19,595,196.85
交易性金融资产	五、2				100,358,426.85
应收票据	五、3	55,814,159.47	55,998,329.70	39,547,269.11	33,718,519.22
应收账款	五、4	127,623,214.27	125,676,445.85	110,097,648.91	78,714,733.92
应收款项融资	五、5	36,504,464.58	36,258,915.47	15,417,874.15	11,100,016.85
预付款项	五、6	3,139,171.35	430,171.42	1,997,223.26	729,901.69
其他应收款	五、7	575,700.07	524,875.05	365,709.17	257,666.70
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	34,469,883.69	29,240,156.40	26,243,551.09	27,706,062.99
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9		43,655,222.22		
其他流动资产	五、10			103,432.83	119,853.15
流动资产合计		<b>289,913,850.85</b>	<b>305,942,537.82</b>	<b>207,842,774.61</b>	<b>272,300,378.22</b>
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	190,242,012.56	196,786,937.12	193,800,944.42	47,822,065.96
在建工程	五、12	1,030,155.11	1,788,516.18	448,724.23	93,419,565.22
使用权资产	五、13	4,546,453.03	5,307,075.19	2,997,004.23	4,328,010.44
无形资产	五、14	19,398,861.47	19,842,385.57	17,801,233.15	17,932,920.94
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、15	4,341,031.13	4,779,144.68	1,840,419.90	1,964,872.86
递延所得税资产	五、16	4,975,470.98	4,714,596.09	3,431,511.63	2,912,912.75
其他非流动资产	五、17	73,088,000.87	65,387,602.04	106,863,365.88	111,790,430.77
非流动资产合计		<b>297,621,985.15</b>	<b>298,606,256.87</b>	<b>327,183,203.44</b>	<b>280,170,778.94</b>
资产总计		<b>587,535,836.00</b>	<b>604,548,794.69</b>	<b>535,025,978.05</b>	<b>552,471,157.16</b>



资产负债表（续）

项 目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、19	41,933,477.78	55,083,011.18	60,656,278.33	55,051,111.12
交易性金融负债					
应付票据	五、20		13,472,600.00	6,200,000.00	6,000,000.00
应付账款	五、21	48,040,428.36	51,071,591.72	49,080,817.96	92,349,983.37
预收款项					
合同负债	五、22	86,088.60	25,350.44	6,367.26	564,936.05
应付职工薪酬	五、23	6,757,757.68	10,218,926.00	6,773,304.14	4,591,211.34
应交税费	五、24	4,789,005.49	8,938,491.50	3,247,274.69	5,199,739.80
其他应付款	五、25	704,981.79	545,642.85	1,214,940.87	980,672.95
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、26	2,595,380.01	1,859,011.83	1,385,229.49	1,726,701.28
其他流动负债	五、27	36,258,018.61	33,021,381.79	32,135,010.23	27,326,439.83
流动负债合计		141,165,138.32	174,236,007.31	160,699,222.97	193,790,795.74
非流动负债：					
长期借款	五、28	17,865,512.78	18,917,111.11		
应付债券					
租赁负债	五、29	3,241,332.35	3,790,438.32	680,400.30	2,065,629.78
长期应付款					
预计负债					
递延收益	五、30	18,762,411.87	18,528,911.57	16,600,237.02	14,647,018.01
递延所得税负债	五、16				
其他非流动负债					
非流动负债合计		39,869,257.00	41,236,461.00	17,280,637.32	16,712,647.79
负债合计		181,034,395.32	215,472,468.31	177,979,860.29	210,503,443.53
股东权益					
股本	五、31	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00	66,000,000.00
资本公积	五、32	284,957,765.19	283,064,268.33	278,332,510.08	273,354,855.90
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、33	4,867,048.14	4,867,048.14	1,477,203.10	474,372.27
未分配利润	五、34	50,676,627.35	35,145,009.91	11,236,404.58	2,138,485.46
股东权益合计		406,501,440.68	389,076,326.38	357,046,117.76	341,967,713.63
负债和股东权益总计		587,535,836.00	604,548,794.69	535,025,978.05	552,471,157.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 利润表

编制单位：江苏中科科化新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
<b>一、营业收入</b>	五、35	<b>159,042,337.59</b>	<b>330,957,765.92</b>	<b>250,238,162.44</b>	<b>200,093,440.74</b>
减：营业成本	五、35	110,237,367.68	232,271,906.97	185,078,371.29	154,703,540.71
税金及附加	五、36	1,469,727.94	2,300,837.45	1,560,470.93	1,348,804.34
销售费用	五、37	7,198,019.60	15,112,875.30	12,356,839.32	12,231,159.60
管理费用	五、38	14,375,472.87	29,219,255.76	24,560,622.95	19,446,701.75
研发费用	五、39	9,298,269.70	18,063,318.45	16,418,317.69	11,239,388.48
财务费用	五、40	-91,437.90	-796,423.93	-440,950.88	-591,944.11
其中：利息费用		1,057,077.36	2,289,742.55	1,932,293.04	1,829,743.19
利息收入		1,246,150.94	3,147,827.76	2,443,290.12	2,593,935.69
加：其他收益	五、41	3,825,402.00	11,223,871.44	1,956,186.99	4,182,603.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42		-147,109.49	2,481,441.40	1,802,088.02
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）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、43				358,426.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-494,487.03	-6,085,256.44	-1,783,593.76	-354,192.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-1,472,086.14	-2,831,562.18	-2,382,752.84	-2,235,700.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46		2,623,042.15	-33,585.12	1,478.83
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>18,413,746.53</b>	<b>39,568,981.40</b>	<b>10,942,187.81</b>	<b>5,470,494.32</b>
加：营业外收入	五、47	123,581.34	183,316.09	121,216.44	191,137.15
减：营业外支出	五、48	760,361.98	769,668.43	56,665.65	164,741.18
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>17,776,965.89</b>	<b>38,982,629.06</b>	<b>11,006,738.60</b>	<b>5,496,890.29</b>
减：所得税费用	五、49	2,245,348.45	5,084,178.69	978,430.27	753,167.63
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,531,617.44</b>	<b>33,898,450.37</b>	<b>10,028,308.33</b>	<b>4,743,722.66</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,531,617.44	33,898,450.37	10,028,308.33	4,743,722.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>					
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他权益工具投资公允价值变动					
（2）企业自身信用风险公允价值变动					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
（1）其他债权投资公允价值变动					
（2）金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
（3）其他债权投资信用减值准备					
（4）现金流量套期储备					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>15,531,617.44</b>	<b>33,898,450.37</b>	<b>10,028,308.33</b>	<b>4,743,722.66</b>
<b>七、每股收益</b>					
基本每股收益		0.24	0.51	0.15	0.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



3-2-1-10



## 现金流量表

编制单位：江苏中科科化新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		86,120,272.75	144,337,006.41	87,890,893.26	94,336,427.96
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	2,121,610.06	12,646,335.38	4,233,921.11	14,982,586.46
经营活动现金流入小计		88,241,882.81	156,983,341.79	92,124,814.37	109,319,014.42
购买商品、接受劳务支付的现金		46,311,068.60	70,100,774.07	62,906,411.59	53,687,383.79
支付给职工以及为职工支付的现金		28,946,288.82	48,964,092.22	40,316,620.50	37,601,572.10
支付的各项税费		13,280,118.96	7,102,001.27	4,522,811.35	6,056,245.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	8,945,142.72	18,060,974.66	18,509,822.65	18,010,310.44
经营活动现金流出小计		97,482,619.10	144,227,842.22	126,255,666.09	115,355,512.03
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,240,736.29</b>	<b>12,755,499.57</b>	<b>-34,130,851.72</b>	<b>-6,036,497.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		40,000,000.00		270,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,020,000.00		4,690,732.97	1,843,118.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,076.73	3,391,616.28	18,646.40	
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		44,027,076.73	3,391,616.28	274,709,379.37	201,843,118.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,513,404.73	16,559,016.87	82,480,945.41	43,600,855.83
投资支付的现金				170,000,000.00	400,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		4,513,404.73	16,559,016.87	252,480,945.41	443,600,855.83
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>39,513,672.00</b>	<b>-13,167,400.59</b>	<b>22,228,433.96</b>	<b>-241,757,737.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					310,000,000.00
取得借款收到的现金		29,900,000.00	91,650,000.00	60,000,000.00	65,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50		9,092,700.50	2,829,616.93	10,597,002.50
筹资活动现金流入小计		29,900,000.00	100,742,700.50	62,829,616.93	385,597,002.50
偿还债务支付的现金		38,550,000.00	81,650,000.00	55,000,000.00	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		991,687.24	8,777,037.56	1,808,236.11	16,461,778.47
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	2,920,850.29	1,482,807.92	2,017,833.07	57,121,082.01
筹资活动现金流出小计		42,462,537.53	91,909,845.48	58,826,069.18	127,582,860.48
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,562,537.53</b>	<b>8,832,855.02</b>	<b>4,003,547.75</b>	<b>258,014,142.02</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-81,562.47</b>	<b>7,842.26</b>	<b>4,590.59</b>	<b>-109,235.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>17,628,835.71</b>	<b>8,428,796.26</b>	<b>-7,894,279.42</b>	<b>10,110,671.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,158,421.71	5,729,625.45	13,623,904.87	3,513,233.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>31,787,257.42</b>	<b>14,158,421.71</b>	<b>5,729,625.45</b>	<b>13,623,904.87</b>

公司法定代表人：





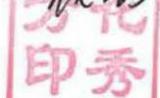
主管会计工作的公司负责人：





公司会计机构负责人：





# 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏中科材料科技股份有限公司

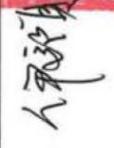
项目	2025年1-6月							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	66,000,000.00	283,064,268.33				4,867,048.14	35,145,009.91	389,076,326.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	66,000,000.00	283,064,268.33				4,867,048.14	35,145,009.91	389,076,326.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,893,496.86					15,531,617.44	17,425,114.30
（一）综合收益总额							15,531,617.44	15,531,617.44
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本		1,893,496.86						1,893,496.86
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 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. 弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	66,000,000.00	284,957,765.19				4,867,048.14	50,676,627.35	406,501,440.68

公司法定代表人：





主管会计工作的公司负责人：





公司会计机构负责人：







# 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏中核新材料科技股份有限公司

项目	2024年度							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	66,000,000.00	278,332,510.08				1,477,203.10	11,236,404.58	357,046,117.76
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	66,000,000.00	278,332,510.08				1,477,203.10	11,236,404.58	357,046,117.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,731,758.25				3,389,845.04	23,908,605.33	32,030,208.62
（一）综合收益总额							33,898,450.37	33,898,450.37
（二）股东投入和减少资本		4,731,758.25					4,731,758.25	4,731,758.25
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额		4,731,758.25						
3. 其他								
（三）利润分配							-9,989,845.04	-9,989,845.04
1. 提取盈余公积							-3,389,845.04	-3,389,845.04
2. 对股东的分配							-6,600,000.00	-6,600,000.00
3. 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. 弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	66,000,000.00	283,064,268.33				4,867,048.14	35,145,009.91	389,076,326.38

公司法定代表人：

*陈浩*



主管会计工作的公司负责人：

*伊颖*



公司会计机构负责人：

*高秀*



# 股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2023年度							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	66,000,000.00	273,354,855.90				474,372.27	2,138,485.46	341,967,713.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	66,000,000.00	273,354,855.90				474,372.27	2,138,485.46	341,967,713.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,977,654.18				1,002,830.83	9,097,919.12	15,078,404.13
（一）综合收益总额							10,028,308.33	10,028,308.33
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本		4,977,654.18						4,977,654.18
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		4,977,654.18						4,977,654.18
（三）利润分配							-1,002,830.83	-1,002,830.83
1. 提取盈余公积							-1,002,830.83	-1,002,830.83
2. 对股东的分配								
3. 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. 弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	66,000,000.00	278,332,510.08				1,477,203.10	11,236,404.58	357,046,117.76

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



编制单位：江苏中科科化新材料股份有限公司



# 股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江苏中科新材料股份有限公司

项目	2022年度							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	22,000,000.00	8,153,131.97				4,503,782.91	-4,465,932.37	30,190,982.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	22,000,000.00	8,153,131.97				4,503,782.91	-4,465,932.37	30,190,982.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,000,000.00	265,201,723.93				-4,029,410.64	6,604,417.83	311,776,731.12
（一）综合收益总额							4,743,722.66	4,743,722.66
（二）股东投入和减少资本	8,973,684.00	304,659,324.46						313,633,008.46
1. 股东投入资本	8,973,684.00	300,559,105.89						309,532,789.89
2. 股份支付计入股东权益的金额		4,100,218.57						4,100,218.57
3. 其他								
（三）利润分配							-7,074,372.27	-6,600,000.00
1. 提取盈余公积						474,372.27	-7,074,372.27	-6,600,000.00
2. 对股东的分配						474,372.27	-474,372.27	
3. 其他							-6,600,000.00	-6,600,000.00
（四）股东权益内部结转	35,026,316.00	-39,457,600.53				-4,503,782.91	8,935,067.44	
1. 资本公积转增股本	35,026,316.00	-35,026,316.00						
2. 盈余公积转增股本		4,503,782.91				-4,503,782.91		
3. 弥补亏损								
5. 其他综合收益结转留存收益							8,935,067.44	
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	66,000,000.00	273,354,855.90				474,372.27	2,138,485.46	341,967,713.63

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏中科科化新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）系由江苏科化新材料科技有限公司（以下简称“科化有限公司”）整体变更设立的股份有限公司。科化有限公司于2011年10月9日经江苏省泰州工商行政管理局批准成立，取得注册号为321200000024963的《企业法人营业执照》，设立时注册资本为2,000.00万元人民币，注册地址为泰州市海陵区工业园区兴工路16号，法定代表人为卢绪奎。

科化有限公司设立时，各股东出资情况如下：

投资方名称	出资方式	金额（万元）	比例(%)
北京科化新材料科技有限公司	货币出资	2,000.00	100.00

上述出资业经泰州兴瑞会计师事务所有限公司审验，并于2011年9月29日出具泰瑞会验字（2011）376号《验资报告》予以验证。

#### （1）第一次股权转让情况

2016年9月30日，北京科化新材料科技有限公司与上海鑫沅股权投资管理有限公司签署了《股权转让协议》，约定北京科化新材料科技有限公司将其持有的科化有限3%股权转让给上海鑫沅股权投资管理有限公司。2016年11月5日，科化有限公司股东作出决定，同意北京科化新材料科技有限公司将其持有的科化有限公司3%股权转让给上海鑫沅股权投资管理有限公司。

本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资方名称	出资方式	金额（万元）	比例(%)
北京科化新材料科技有限公司	货币出资	1,940.00	97.00
上海鑫沅股权投资管理有限公司	货币出资	60.00	3.00
合计		2,000.00	100.00

#### （2）第二次股权转让情况

2020年7月，根据科化有限公司股东会决议和修改后公司章程规定，上海鑫沅股权投资管理有限公司与北京科化新材料科技有限公司签订《股权转让协议》，上海鑫沅股权投资管理有限公司将其持有3.00%的股权转让给北京科化新材料科技有限公司。

本次股权变更后，股东出资情况如下：

投资方名称	出资方式	金额（万元）	比例(%)
北京科化新材料科技有限公司	货币出资	2,000.00	100.00

**（3）第一次增资情况**

2021年9月，根据科化有限公司股东会决议和修改后公司章程规定，公司增加注册资本200.00万元，变更后注册资本为2,200.00万元。新增注册资本由泰州市奋斗韶华科技创业投资合伙企业（有限合伙）出资727.56万元持有公司9.09%股权，其中200.00万元作为注册资本，527.56万元作为资本公积。

本次股权变更后，各股东出资情况如下：

投资方名称	出资方式	金额（万元）	比例（%）
北京科化新材料科技有限公司	货币出资	2,000.00	90.91
泰州市奋斗韶华科技创业投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	200.00	9.09
<b>合计</b>		<b>2,200.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资业经江苏方成会计师事务所（普通合伙）审验，于2022年7月28日出具方成会验字[2022]B-006号《验资报告》予以验证。

**（4）第二次增资情况**

2022年4月，根据科化有限公司股东会决议和修改后公司章程规定，公司增加注册资本897.3684万元，变更后注册资本为3,097.3684万元。新增注册资本分别由深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资9,900.00万元持有公司9.2523%的股权，其中286.579万元作为注册资本，9,613.421万元作为资本公积；北京国科正道投资中心（有限合伙）出资100.00万元持有公司0.0935%的股权，其中2.8947万元作为注册资本，97.1053万元作为资本公积；中化创新（泉州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资4,760.00万元持有公司4.4486%的股权，其中137.7895万元作为注册资本，4,622.2105万元作为资本公积；南京建信合翼科技创新投资合伙企业（有限合伙）出资1,000.00万元持有公司0.9346%的股权，其中28.9474万元作为注册资本，971.0526万元作为资本公积；中福（泉州）企业管理合伙企业（有限合伙）240.00万元持有公司0.2243%的股权，其中6.9473万元作为注册资本，233.0527万元作为资本公积；上海瓯立企业管理合伙企业（有限合伙）出资7,000.00万元持有公司6.5421%的股权，其中202.6316万元作为注册资本，6,797.3684万元作为资本公积；周峰出资2,000.00万元持有公司1.8692%的股权，其中57.8947万元作为注册资本，1,942.1053万元作为资本公积；由泰州东泽产业投资基金（有限合伙）出资3,000.00万元持有公司2.8037%的股权，其中86.8421万元作为注册资本，2,913.1579万元作为资本公积；共青城金玉诺科投资管理合伙企业（有限合伙）出资3,000.00万元持有公司2.8037%的股权，其中86.8421万元作为注册资本，2,913.1579万元作为资本公积。

本次股权变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	金额（万元）	比例（%）
北京科化新材料科技有限公司	货币出资	2,000.0000	64.5709
深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	货币出资	286.5790	9.2523
上海瓯立企业管理合伙企业（有限合伙）	货币出资	202.6316	6.5421

泰州市奋斗韶华科技创业投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	200.0000	6.4571
中化创新（泉州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	货币出资	137.7895	4.4486
泰州东泽产业投资基金（有限合伙）	货币出资	86.8421	2.8037
共青城金玉诺科投资管理合伙企业（有限合伙）	货币出资	86.8421	2.8037
周峰	货币出资	57.8947	1.8692
南京合翼科技创新投资合伙企业（有限合伙）	货币出资	28.9474	0.9346
中福（泉州）企业管理合伙企业（有限合伙）	货币出资	6.9473	0.2243
北京国科正道投资中心（有限合伙）	货币出资	2.8947	0.0935
<b>合计</b>		<b>3,097.3684</b>	<b>100.0000</b>

上述出资业经江苏方成会计师事务所（普通合伙）审验，并于2022年9月5日出具方成会验字[2022]B-007号《验资报告》予以验证。

2022年11月，根据科化有限公司股东会决议、修改后公司章程规定及全体股东签署的发起人协议，以2022年7月31日为基准日整体变更为股份有限公司，公司名称变更为江苏中科科化新材料股份有限公司。科化有限公司截至2022年7月31日经审计的净资产为人民币34,686.31万元，折合股份总额6,600.00万股，每股面值1.00元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。

本公司对科化有限公司整体变更为股份公司时的财务报表进行追溯调整，财务报表业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，于2025年9月22日出具致同专字(2025)第110C021362号《专项审计报告》，截至2022年7月31日，科化有限公司追溯调整后的净资产为33,764.73万元。

2025年10月11日，本公司召开2025年第三次临时股东会，审议通过《关于确认整体变更基准日公司净资产值调整等相关事项的议案》，全体发起人股东确认以追溯调整后的净资产折合股份公司股本总额6,600.00万股，每股面值1元，净资产折合股本后的余额转为资本公积。同日，本公司全体发起人签署《<江苏中科科化新材料股份有限公司发起人协议书>之补充协议》，就调整后的净资产值及折股方案进行了补充约定。

本次整体变更后，各股东出资情况如下：

股东名称	出资方式	金额（万元）	比例(%)
北京科化新材料科技有限公司	净资产出资	4,261.6794	64.5709
深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	净资产出资	610.6518	9.2523
上海瓯立企业管理合伙企业（有限合伙）	净资产出资	431.7786	6.5421
泰州市奋斗韶华科技创业投资合伙企业（有限合伙）	净资产出资	426.1686	6.4571

中化创新(泉州)产业投资基金合伙企业(有限合伙)	净资产出资	293.6076	4.4486
泰州东泽产业投资基金(有限合伙)	净资产出资	185.0442	2.8037
共青城金玉诺科投资管理合伙企业(有限合伙)	净资产出资	185.0442	2.8037
周峰	净资产出资	123.3672	1.8692
南京合翼科技创新投资合伙企业(有限合伙)	净资产出资	61.6836	0.9346
中福(泉州)企业管理合伙企业(有限合伙)	净资产出资	14.8038	0.2243
北京国科正道投资中心(有限合伙)	净资产出资	6.1710	0.0935
<b>合计</b>		<b>6,600.00</b>	<b>100.0000</b>

上述整体变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2022 年 11 月 21 日出具致同验字（2022）第 110C000702 号《验资报告》予以验证。本公司于 2022 年 11 月 28 日完成工商变更登记，并取得泰州市行政审批局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91321200583724034G，法定代表人卢绪奎。

上述验资报告业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年 11 月 7 日出具致同专字(2025)第 110A022323 号《验资复核报告》予以复核。

截止 2025 年 6 月 30 日，上述股权结构未发生变化。

本公司建立了股东会、董事会、审计委员会的法人治理结构，目前设制造部、技术中心、销售部、采购部、经管部、综合部、财务部、审计部等部门。

本公司注册地：泰州市海陵工业园区梅兰东路 70 号

本公司总部地址：泰州市海陵工业园区梅兰东路 70 号

主要经营活动：半导体封装材料的研发、生产和销售，主要产品为环氧塑封料。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2025 年 11 月 7 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、11、附注三、14和附注三、20。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日、2023年12月31日、2024年12月31日、2025年6月30日的财务状况以及2022年度、2023年度、2024年度、2025年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占应收账款坏账准备总额的10%以上且金额大于100万元
应收账款转回或收回金额重要的坏账准备	单项收回或转回金额大于人民币100万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过1000万元的在建工程认定为重要
重要的投资活动项目	单项投资预算金额超过1000万元的投资活动认定为重要

#### 6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### 7、外币业务折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

### （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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 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。对于此类金融负债，按照公

允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

#### (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月

内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1: 银行承兑汇票
- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1: 关联方组合
- 应收账款组合 2: 账龄组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 员工借款

- 其他应收款组合 2: 备用金
- 其他应收款组合 3: 保证金、押金
- 其他应收款组合 4: 其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

## 9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

## 10、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本、在途物资、委托加工物资等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10年、20年	5	9.50-4.75
机器设备	5-10年	5	19.00-9.50
运输工具	5年	5	19.00
电子设备及其他	3-5年	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

### （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

### （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （5）固定资产处置

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

## 12、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

### 13、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

#### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

### 14、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
软件	5-10年	直线法
商标权	预计使用年限、合同规定的受益年限、法律规定的有效年限三者孰短	直线法
专利权	预计使用年限、合同规定的受益年限、法律规定的有效年限三者孰短	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

## 15、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，于发生时计入当期损益。

## 16、资产减值

对固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 19、股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的

无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

## 20、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

按签收确认收入：根据客户需求，当商品运送至客户指定的交付地点，由客户进行核对，客户验收无误后，公司按签收单确认的品种、数量和金额于签收日当期确认收入。

按对账确认收入：根据客户需求，将商品存放于客户处仓库但仍保留对商品的控制权，在与客户约定的对账日，双方核对无误后，公司按对账单实际领用确认收入。

对于出口销售业务确认收入：采用 DDP 结算方式，本公司根据与客户签订的销售合同或订单，在产品运抵客户指定地点后，根据签收单确认产品销售收入。

## 21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

## 22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 23、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

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

除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，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。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 24、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

## 25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### 2022 年度会计政策变更

##### ① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第 15 号规定，在判断亏损合同时，企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

##### ② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在

2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2023 年度会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

采用解释第 16 号中的上述会计处理规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2024 年度会计政策变更

#### ① 企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

#### 流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

采用该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## ② 企业会计准则解释第18号

财政部于2024年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，解释第18号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第18号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

执行解释第18号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

报告期内，公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

### 2、税收优惠及批文

#### （1）企业所得税

本公司于2021年11月3日取得证书编号GR202132000179高新技术企业证书，有效期为2021年11月3日至2024年11月3日。于2024年12月16日取得证书编号GR202432009496高新技术企业证书，有效期为2024年12月16日至2027年12月16日。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》有关高新技术企业税收优惠的规定，本公司减按15%的税率缴纳企业所得税。

#### （2）研发费用加计扣除

2021年3月31日，财政部、税务总局联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税〔2021〕13号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发

费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。本条所称制造业企业，是指以制造业业务为主营业务，享受优惠当年主营业务收入占收入总额的比例达到50%以上的企业。

2023年3月26日，财政部、税务总局联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部、税务总局公告2023年第7号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。

报告期内，公司享受上述优惠政策，符合加计扣除范围的研发费用在按规定据实扣除的基础上加计100%比例在应纳税所得额中扣除。

### （3）增值税

根据《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许集成电路设计、生产、封装、装备、材料企业（以下称集成电路企业），按照当期可抵扣进项税额加计15%抵减应纳增值税税额。公司符合条件，享受上述增值税加计抵减优惠政策。公司2023年度、2024年度和2025年1-6月，享受上述增值税加计抵减优惠。

## 五、财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	28,781.50	54,805.24	32,673.09	4,075.65
银行存款	31,758,475.92	14,103,616.47	5,696,952.36	13,619,829.22
其他货币资金			8,310,000.00	5,950,000.00
存款应计利息			30,440.64	21,291.98
<b>合 计</b>	<b>31,787,257.42</b>	<b>14,158,421.71</b>	<b>14,070,066.09</b>	<b>19,595,196.85</b>

### 2、交易性金融资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				100,358,426.85
其中：理财产品				100,358,426.85
<b>合 计</b>				<b>100,358,426.85</b>

本公司2022年末持有的结构性存款于2023年2月到期。

### 3、应收票据

票据种类	2025.6.30	2024.12.31
------	-----------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	56,094,632.63	280,473.16	55,814,159.47	55,748,552.46	278,742.76	55,469,809.70
商业承兑汇票				646,600.00	118,080.00	528,520.00
<b>合 计</b>	<b>56,094,632.63</b>	<b>280,473.16</b>	<b>55,814,159.47</b>	<b>56,395,152.46</b>	<b>396,822.76</b>	<b>55,998,329.70</b>

(续上表)

票据种类	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	39,202,102.12	196,010.51	39,006,091.61	31,811,197.18	159,055.99	31,652,141.19
商业承兑汇票	578,150.00	36,972.50	541,177.50	2,175,134.77	108,756.74	2,066,378.03
<b>合 计</b>	<b>39,780,252.12</b>	<b>232,983.01</b>	<b>39,547,269.11</b>	<b>33,986,331.95</b>	<b>267,812.73</b>	<b>33,718,519.22</b>

(1) 报告期各年（期）末本公司不存在质押的应收票据

(2) 报告期各年（期）末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2025.6.30		2024.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		36,246,827.09		37,470,494.35
商业承兑票据				586,600.00
<b>合 计</b>		<b>36,246,827.09</b>		<b>38,057,094.35</b>

(续上表)

种 类	2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		32,158,977.48		26,921,661.08
商业承兑票据		578,150.00		389,837.06
<b>合 计</b>		<b>32,737,127.48</b>		<b>27,311,498.14</b>

用于背书或贴现的部分银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(3) 报告期各年（期）末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (4) 按坏账计提方法分类

类 别	2025.6.30					2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	56,094,632.63	100.00	280,473.16	0.50	55,814,159.47	56,395,152.46	100.00	396,822.76	0.70	55,998,329.70
其中：										
商业承兑汇票						646,600.00	1.15	118,080.00	18.26	528,520.00
银行承兑汇票	56,094,632.63	100.00	280,473.16	0.50	55,814,159.47	55,748,552.46	98.85	278,742.76	0.50	55,469,809.70
<b>合 计</b>	<b>56,094,632.63</b>	<b>100.00</b>	<b>280,473.16</b>	<b>—</b>	<b>55,814,159.47</b>	<b>56,395,152.46</b>	<b>100.00</b>	<b>396,822.76</b>	<b>—</b>	<b>55,998,329.70</b>

(续上表)

类 别	2023.12.31					2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	39,780,252.12	100.00	232,983.01	0.59	39,547,269.11	33,986,331.95	100.00	267,812.73	0.79	33,718,519.22
其中：										
商业承兑汇票	578,150.00	1.45	36,972.50	6.39	541,177.50	2,175,134.77	6.40	108,756.74	5.00	2,066,378.03
银行承兑汇票	39,202,102.12	98.55	196,010.51	0.50	39,006,091.61	31,811,197.18	93.60	159,055.99	0.50	31,652,141.19
<b>合 计</b>	<b>39,780,252.12</b>	<b>100.00</b>	<b>232,983.01</b>	<b>—</b>	<b>39,547,269.11</b>	<b>33,986,331.95</b>	<b>100.00</b>	<b>267,812.73</b>	<b>—</b>	<b>33,718,519.22</b>

## ① 截至2025年6月30日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

名 称	2025.6.30		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	56,094,632.63	280,473.16	0.50
商业承兑汇票			
<b>合 计</b>	<b>56,094,632.63</b>	<b>280,473.16</b>	<b>—</b>

## ② 截至2024年12月31日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备：

名 称	2024.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	55,748,552.46	278,742.76	0.50
商业承兑汇票	646,600.00	118,080.00	18.26
<b>合 计</b>	<b>56,395,152.46</b>	<b>396,822.76</b>	<b>—</b>

## ③ 截至2023年12月31日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

名 称	2023.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	39,202,102.12	196,010.51	0.50
商业承兑汇票	578,150.00	36,972.50	6.39
<b>合 计</b>	<b>39,780,252.12</b>	<b>232,983.01</b>	<b>—</b>

## ④ 截至2022年12月31日坏账准备计提情况

按组合计提坏账准备

名 称	2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	31,811,197.18	159,055.99	0.50
商业承兑汇票	2,175,134.77	108,756.74	5.00
<b>合 计</b>	<b>33,986,331.95</b>	<b>267,812.73</b>	<b>—</b>

## (5) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

2025年1-6月转回坏账准备金额116,349.60元。

2024年计提坏账准备金额163,839.75元。

2023年转回坏账准备金额 34,829.72 元。

2022年转回坏账准备金额 37,110.41 元。

#### 4、应收账款

##### （1）按账龄披露

账 龄	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	131,557,670.57	133,171,183.82	114,391,954.27	82,069,437.37
1至2年	8,340,647.44	4,066,145.52	1,699,174.67	1,476,621.22
2至3年	334,571.45	455,212.07	650,581.70	
3年以上	555,587.70	541,005.70		
小 计	<b>140,788,477.16</b>	<b>138,233,547.11</b>	<b>116,741,710.64</b>	<b>83,546,058.59</b>
减：坏账准备	13,165,262.89	12,557,101.26	6,644,061.73	4,831,324.67
合 计	<b>127,623,214.27</b>	<b>125,676,445.85</b>	<b>110,097,648.91</b>	<b>78,714,733.92</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## 按坏账计提方法分类披露

类别	2025.6.30					2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	6,874,796.91	4.88	5,832,871.91	84.84	1,041,925.00	7,571,050.43	5.48	5,465,530.43	72.19	2,105,520.00
其中：										
深圳市锐骏半导体股份有限公司	2,883,400.00	2.05	1,991,700.00	69.07	891,700.00	3,983,400.00	2.89	1,991,700.00	50.00	1,991,700.00
四川蓝彩电子科技有限公司	2,819,349.73	2.00	2,819,349.73	100.00		2,819,349.73	2.04	2,819,349.73	100.00	
江西省吉晶微电子有限公司	540,660.70	0.38	540,660.70	100.00		540,660.70	0.39	540,660.70	100.00	
上海翔芯集成电路有限公司	330,936.48	0.24	330,936.48	100.00				-		
海口市锐骏微电子有限公司	300,450.00	0.21	150,225.00	50.00	150,225.00	227,640.00	0.16	113,820.00	50.00	113,820.00
按组合计提坏账准备	133,913,680.25	95.12	7,332,390.98	5.48	126,581,289.27	130,662,496.68	94.52	7,091,570.83	5.43	123,570,925.85
其中：										
关联方组合										
账龄组合	133,913,680.25	95.12	7,332,390.98	5.48	126,581,289.27	130,662,496.68	94.52	7,091,570.83	5.43	123,570,925.85
<b>合计</b>	<b>140,788,477.16</b>	<b>100.00</b>	<b>13,165,262.89</b>	<b>—</b>	<b>127,623,214.27</b>	<b>138,233,547.11</b>	<b>100.00</b>	<b>12,557,101.26</b>	<b>—</b>	<b>125,676,445.85</b>

(续上表)

江苏中科科化新材料股份有限公司

财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2023.12.31					2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	540,660.70	0.46	540,660.70	100.00		540,660.70	0.65	540,660.70	100.00	
其中：										
江西省吉晶微电子有限公司	540,660.70	0.46	540,660.70	100.00		540,660.70	0.65	540,660.70	100.00	
按组合计提坏账准备	116,201,049.94	99.54	6,103,401.03	5.25	110,097,648.91	83,005,397.89	99.35	4,290,663.97	5.17	78,714,733.92
其中：										
关联方组合										
账龄组合	116,201,049.94	99.54	6,103,401.03	5.25	110,097,648.91	83,005,397.89	99.35	4,290,663.97	5.17	78,714,733.92
<b>合计</b>	<b>116,741,710.64</b>	<b>100.00</b>	<b>6,644,061.73</b>	<b>——</b>	<b>110,097,648.91</b>	<b>83,546,058.59</b>	<b>100.00</b>	<b>4,831,324.67</b>	<b>——</b>	<b>78,714,733.92</b>

## ① 截至2025年6月30日坏账准备计提情况

## 按单项计提坏账准备

名 称	2025.6.30			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
深圳市锐骏半导体股份有限公司	2,883,400.00	1,991,700.00	69.07	款项回收困难
四川蓝彩电子科技有限公司	2,819,349.73	2,819,349.73	100.00	预计无法收回
江西省吉晶微电子有限公司	540,660.70	540,660.70	100.00	预计无法收回
上海翔芯集成电路有限公司	330,936.48	330,936.48	100.00	预计无法收回
海口市锐骏微电子有限公司	300,450.00	150,225.00	50.00	款项回收困难
<b>合 计</b>	<b>6,874,796.91</b>	<b>5,832,871.91</b>	<b>——</b>	

## 按组合计提坏账准备

## 组合计提项目：账龄组合

项 目	2025.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	130,194,673.07	6,509,733.65	5.00
1至2年	3,369,508.73	673,901.74	20.00
2至3年	334,571.45	133,828.59	40.00
3年以上	14,927.00	14,927.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>133,913,680.25</b>	<b>7,332,390.98</b>	<b>——</b>

## ② 截至2024年12月31日坏账准备计提情况

## 按单项计提坏账准备

名 称	2024.12.31			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
深圳市锐骏半导体股份有限公司	3,983,400.00	1,991,700.00	50.00	款项回收困难
四川蓝彩电子科技有限公司	2,819,349.73	2,819,349.73	100.00	预计无法收回
江西省吉晶微电子有限公司	540,660.70	540,660.70	100.00	预计无法收回
海口市锐骏微电子有限公司	227,640.00	113,820.00	50.00	款项回收困难
<b>合 计</b>	<b>7,571,050.43</b>	<b>5,465,530.43</b>	<b>——</b>	

## 按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

项 目	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	127,548,312.82	6,377,415.64	5.00
1至2年	2,658,626.79	531,725.36	20.00
2至3年	455,212.07	182,084.83	40.00
3年以上	345.00	345.00	100.00
合 计	<b>130,662,496.68</b>	<b>7,091,570.83</b>	——

③ 截至2023年12月31日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

名 称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
江西省吉晶微电子有限公司	540,660.70	540,660.70	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	114,391,954.27	5,719,597.70	5.00
1至2年	1,699,174.67	339,834.93	20.00
2至3年	109,921.00	43,968.40	40.00
合 计	<b>116,201,049.94</b>	<b>6,103,401.03</b>	——

④ 截至2022年12月31日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

名 称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提依据
江西省吉晶微电子有限公司	540,660.70	540,660.70	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄组合

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	82,069,437.37	4,103,471.87	5.00
1至2年	935,960.52	187,192.10	20.00
<b>合 计</b>	<b>83,005,397.89</b>	<b>4,290,663.97</b>	—

(3) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

① 2025年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2024.12.31	12,557,101.26
本期计提	608,161.63
<b>2025.6.30</b>	<b>13,165,262.89</b>

2025年1-6月计提坏账准备金额608,161.63元。

② 2024年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2023.12.31	6,644,061.73
本期计提	5,913,039.53
<b>2024.12.31</b>	<b>12,557,101.26</b>

2024年计提坏账准备金额5,913,039.53元。

③ 2023年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2022.12.31	4,831,324.67
本期计提	1,812,737.06
<b>2023.12.31</b>	<b>6,644,061.73</b>

2023年计提坏账准备金额1,812,737.06元。

④ 2022年计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	坏账准备金额
2021.12.31	4,422,469.93
本期计提	408,854.74
<b>2022.12.31</b>	<b>4,831,324.67</b>

2022年计提坏账准备金额408,854.74元。

(4) 报告期各年（期）末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至2025年6月30日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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%	应收账款坏账准备期末余额
研导电子	7,916,080.50	5.62	395,804.03
亚芯微电	6,225,656.29	4.42	311,282.81
金誉半导体	5,763,778.37	4.09	288,188.92
捷捷微电	5,359,357.50	3.81	267,967.88
郑州兴航科技有限公司	4,481,009.54	3.18	224,050.48
<b>合计</b>	<b>29,745,882.20</b>	<b>21.12</b>	<b>1,487,294.12</b>

截至2024年12月31日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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%	应收账款坏账准备期末余额
研导电子	8,639,847.61	6.25	431,992.38
金誉半导体	5,898,825.00	4.27	294,941.25
亚芯微电	5,590,685.01	4.04	279,534.25
捷捷微电	5,191,110.00	3.76	259,555.50
浙江锋华创芯微电子有限公司	4,612,837.50	3.34	230,641.88
<b>合计</b>	<b>29,933,305.12</b>	<b>21.66</b>	<b>1,496,665.26</b>

截至2023年12月31日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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%	应收账款坏账准备期末余额
华天集团	7,467,810.80	6.40	373,390.54
研导电子	7,301,379.89	6.25	365,068.99
深圳锐骏	6,038,550.00	5.17	301,927.50
亚芯微电	4,681,925.09	4.01	234,096.25
金誉半导体	4,539,400.00	3.89	226,970.00
<b>合计</b>	<b>30,029,065.78</b>	<b>25.72</b>	<b>1,501,453.28</b>

截至2022年12月31日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备期末余额
华达微	4,458,886.43	5.34	222,944.32
佛山市蓝箭电子股份有限公司	4,088,430.00	4.89	204,421.50
华天集团	3,985,067.50	4.77	199,253.38
捷捷微电	3,975,593.27	4.76	198,779.66
金誉半导体	3,219,750.00	3.85	160,987.50
<b>合 计</b>	<b>19,727,727.20</b>	<b>23.61</b>	<b>986,386.36</b>

说明：①研导电子包括东莞市研导电子材料有限公司及同一控制下的东莞市晶浦电子材料有限公司、东莞市晶浦电子科技有限公司、东莞市莞半微电子科技有限公司、常州晶浦半导体科技有限公司。

②捷捷微电包括江苏捷捷微电子股份有限公司及其子公司捷捷半导体有限公司。

③华达微包括南通华达微电子集团股份有限公司及其同一控制下的通富微电子股份有限公司、通富通科（南通）微电子有限公司。

④亚芯微电包括浙江亚芯微电子股份有限公司及其子公司安徽亚芯微电子有限公司、贵州亚芯微电子有限公司、湖北亚芯微电子有限公司。

⑤深圳锐骏包括深圳市锐骏半导体股份有限公司及其子公司海口市锐骏微电子有限公司。

⑥金誉半导体包括深圳市金誉半导体股份有限公司及其子公司东莞市金誉半导体有限公司。

⑦华天集团包括同一控制下的华羿微电子股份有限公司、天水华天科技股份有限公司、广东韶华科技有限公司。

## 5、应收款项融资

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	36,504,464. 58	36,258,915.4 7	15,417,874.15	11,100,016.85
<b>期末公允价值</b>	<b>36,504,464. 58</b>	<b>36,258,915.4 7</b>	<b>15,417,874.1 5</b>	<b>11,100,016.8 5</b>

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

报告期各年（期）末本公司已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票

种 类	2025.6.30		2024.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	37,478,689.17		46,902,929.36	

(续上表)

种 类	2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	36,855,006.89		27,667,730.73	

用于背书或贴现的部分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。

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2025.6.30		2024.12.31		2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比 例%	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	3,139,171.35	100.00	353,814.78	82.25	1,992,935.79	99.79	729,901.69	100.00
1至2年			76,356.64	17.75	4,287.47	0.21		
合 计	<b>3,139,171.35</b>	<b>100.00</b>	<b>430,171.42</b>	<b>100.00</b>	<b>1,997,223.26</b>	<b>100.00</b>	<b>729,901.69</b>	<b>100.00</b>

## (2) 报告期各年（期）末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至2025年6月30日，按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例%
邦陆通商株式会社	1,983,612.93	63.19
山东森诺化学有限公司	378,000.00	12.04
上海博怀化工有限公司	219,312.00	6.99
北京荣大科技股份有限公司	115,000.00	3.66
上海矽艾迪会展科技有限公司	82,600.00	2.63
合 计	<b>2,778,524.93</b>	<b>88.51</b>

截至2024年12月31日，按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的 比例%
------	----------	----------------------

## 江苏中科科化新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

长春人造树脂厂股份有限公司	172,224.00	40.04
上海博怀化工有限公司	73,464.00	17.08
山东莱芜润达新材料有限公司	54,756.64	12.73
交洋翔贸易(上海)有限公司	44,000.00	10.23
石家庄金迈达机械有限公司	32,000.00	7.44
<b>合 计</b>	<b>376,444.64</b>	<b>87.52</b>

截至2023年12月31日，按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
宇部兴产(上海)有限公司	1,275,738.00	63.88
上海博怀化工有限公司	197,784.00	9.90
长春人造树脂厂股份有限公司	182,585.00	9.14
常州市中凯化工有限公司	85,000.00	4.26
上海睿哲化工有限公司	55,400.00	2.77
<b>合 计</b>	<b>1,796,507.00</b>	<b>89.95</b>

截至2022年12月31日，按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
上海博怀化工有限公司	317,340.00	43.48
KMC,KOREA	218,933.45	29.99
盐城华弘化工有限公司	85,000.00	11.65
山东新华万博化工有限公司	29,200.00	4.00
苏州益耐特电子工业有限公司	20,000.00	2.74
<b>合 计</b>	<b>670,473.45</b>	<b>91.86</b>

## 7、其他应收款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
其他应收款	575,700.07	524,875.05	365,709.17	257,666.70

## (1) 按账龄披露

账 龄	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	100,000.00	445,000.00	239,457.01	146,228.12
1至2年	427,000.00	85,000.05	93,000.00	10,000.00
2至3年	71,500.07			115,000.00

3至4年			52,500.00	
4至5年		22,500.00		
5年以上	7,500.00			
小计	<b>606,000.07</b>	<b>552,500.05</b>	<b>384,957.01</b>	<b>271,228.12</b>
减：坏账准备	30,300.00	27,625.00	19,247.84	13,561.42
合计	<b>575,700.07</b>	<b>524,875.05</b>	<b>365,709.17</b>	<b>257,666.70</b>

## (2) 按款项性质披露

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工借款	306,000.07	15,300.00	290,700.07	250,000.05	12,500.00	237,500.05
备用金				2,500.00	125.00	2,375.00
保证金、押金	300,000.00	15,000.00	285,000.00	300,000.00	15,000.00	285,000.00
合计	<b>606,000.07</b>	<b>30,300.00</b>	<b>575,700.07</b>	<b>552,500.05</b>	<b>27,625.00</b>	<b>524,875.05</b>

(续上表)

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
员工借款	250,000.01	12,500.00	237,500.01	214,000.00	10,700.00	203,300.00
备用金	14,675.00	733.74	13,941.26	57,228.12	2,861.42	54,366.70
保证金、押金	52,500.00	2,625.00	49,875.00			
其他	67,782.00	3,389.10	64,392.90			
合计	<b>384,957.01</b>	<b>19,247.84</b>	<b>365,709.17</b>	<b>271,228.12</b>	<b>13,561.42</b>	<b>257,666.70</b>

## (3) 报告期各年（期）末坏账准备计提情况

截至2025年6月30日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收其他款项	606,000.07	5.00	30,300.00	575,700.07
合计	<b>606,000.07</b>	<b>5.00</b>	<b>30,300.00</b>	<b>575,700.07</b>

截至2025年6月30日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2025年6月30日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收其他款项	552,500.05	5.00	27,625.00	524,875.05
<b>合计</b>	<b>552,500.05</b>	<b>5.00</b>	<b>27,625.00</b>	<b>524,875.05</b>

截至2024年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2024年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收其他款项	384,957.01	5.00	19,247.84	365,709.17
<b>合计</b>	<b>384,957.01</b>	<b>5.00</b>	<b>19,247.84</b>	<b>365,709.17</b>

截至2023年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2023年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

截至2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
应收其他款项	271,228.12	5.00	13,561.42	257,666.70
<b>合计</b>	<b>271,228.12</b>	<b>5.00</b>	<b>13,561.42</b>	<b>257,666.70</b>

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2022年12月31日，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

#### (4) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年12月31日余额	27,625.00			27,625.00
本期计提	2,675.00			2,675.00

2025年6月30日余额	30,300.00	30,300.00
--------------	-----------	-----------

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减 值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	
2023年12月31日余额	19,247.84			19,247.84
本期计提	8,377.16			8,377.16
2024年12月31日余额	27,625.00			27,625.00

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减 值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	
2022年12月31日余额	13,561.42			13,561.42
本期计提	5,686.42			5,686.42
2023年12月31日余额	19,247.84			19,247.84

(续上表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减 值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	
2021年12月31日余额	31,113.45			31,113.45
本期转回	17,552.03			17,552.03
2022年12月31日余额	13,561.42			13,561.42

(5) 报告期各年（期）末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至2025年6月30日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
比亚迪半导体股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	33.00	10,000.00

## 江苏中科科化新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

深圳市中柱物流有限公司	押金	100,000.00	1-2年	16.50	5,000.00
周宇	员工借款	100,000.00	1年以内	16.50	5,000.00
王浩	员工借款	71,500.07	2-3年	11.80	3,575.00
王咏	员工借款	69,000.00	1-2年	11.39	3,450.00
<b>合 计</b>		<b>540,500.07</b>		<b>89.19</b>	<b>27,025.00</b>

截至2024年12月31日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
比亚迪半导体股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	36.20	10,000.00
深圳市中柱物流有限公司	押金	100,000.00	1年以内	18.10	5,000.00
王浩	员工借款	82,500.05	1-2年	14.93	4,125.00
王咏	员工借款	81,000.00	1年以内	14.66	4,050.00
马骥	员工借款	64,000.00	1年以内	11.58	3,200.00
<b>合 计</b>		<b>527,500.05</b>		<b>95.47</b>	<b>26,375.00</b>

截至2023年12月31日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
王浩	员工借款	104,500.01	1年以内	27.15	5,225.00
陆贤忠	员工借款	93,000.00	1-2年	24.16	4,650.00
史带财产保险股份有限公司	其他	67,782.00	1年以内	17.61	3,389.10
李易松	员工借款	52,500.00	3-4年	13.64	2,625.00
泰州港华燃气有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	12.99	2,500.00
<b>合 计</b>		<b>367,782.01</b>		<b>95.55</b>	<b>18,389.10</b>

截至2022年12月31日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
陆贤忠	员工借款	99,000.00	1年以内	36.50	4,950.00
李易松	员工借款	82,500.00	2-3年	30.42	4,125.00

杨士锋	员工借款	32,500.00	2-3年	11.98	1,625.00
许大伟	备用金	27,988.14	1年以内	10.32	1,399.41
聂宏	备用金	15,681.38	1年以内	5.78	784.07
<b>合计</b>		<b>257,669.52</b>		<b>95.00</b>	<b>12,883.48</b>

## 8、存货

## (1) 存货分类

存货种类	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,566,637.36	11,506.00	20,555,131.36	14,073,446.27	11,506.00	14,061,940.27
自制半成品	2,191,331.77		2,191,331.77	2,771,535.24		2,771,535.24
库存商品	12,349,119.45	1,229,593.28	11,119,526.17	11,210,346.86	666,299.00	10,544,047.86
委托加工物资						
发出商品	203,218.00		203,218.00	126,746.67		126,746.67
合同履约成本	13,940.39		13,940.39	71,902.94		71,902.94
在途物资	386,736.00		386,736.00	1,663,983.42		1,663,983.42
<b>合计</b>	<b>35,710,982.97</b>	<b>1,241,099.28</b>	<b>34,469,883.69</b>	<b>29,917,961.40</b>	<b>677,805.00</b>	<b>29,240,156.40</b>

(续上表)

存货种类	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,139,739.54	11,506.00	12,128,233.54	16,010,419.68	11,506.00	15,998,913.68
自制半成品	3,341,772.11		3,341,772.11	2,704,664.29		2,704,664.29
库存商品	9,710,070.20	300,082.81	9,409,987.39	7,463,539.35	542,301.93	6,921,237.42
委托加工物资	22,995.38		22,995.38			
发出商品	240,382.36		240,382.36	258,656.69		258,656.69
合同履约成本	97,708.73		97,708.73	187,415.69		187,415.69
在途物资	1,002,471.58		1,002,471.58	1,635,175.22		1,635,175.22
<b>合计</b>	<b>26,555,139.90</b>	<b>311,588.81</b>	<b>26,243,551.09</b>	<b>28,259,870.92</b>	<b>553,807.93</b>	<b>27,706,062.99</b>

## (2) 报告期各年（期）末存货跌价准备

项 目	2024.12.31	本期增加		本期减少		2025.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,506.00	7,865.80			7,865.80	11,506.00
自制半成品		310,811.32			310,811.32	

库存商品	666,299.00	1,153,409.02	392,144.39	197,970.35	1,229,593.28
<b>合计</b>	<b>677,805.00</b>	<b>1,472,086.14</b>	<b>392,144.39</b>	<b>516,647.47</b>	<b>1,241,099.28</b>

(续上表)

项 目	2023.12.31	本期增加		本期减少		2024.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,506.00	46,329.10			46,329.10	11,506.00
自制半成品		1,406,639.63			1,406,639.63	
库存商品	300,082.81	1,378,593.45		255,261.44	757,115.82	666,299.00
<b>合计</b>	<b>311,588.81</b>	<b>2,831,562.18</b>		<b>255,261.44</b>	<b>2,210,084.55</b>	<b>677,805.00</b>

(续上表)

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,506.00	50,692.78			50,692.78	11,506.00
自制半成品		1,323,261.27			1,323,261.27	
库存商品	542,301.93	1,008,798.79		296,871.59	954,146.32	300,082.81
<b>合计</b>	<b>553,807.93</b>	<b>2,382,752.84</b>		<b>296,871.59</b>	<b>2,328,100.37</b>	<b>311,588.81</b>

(续上表)

项 目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	216,970.83	2,905.47		39,855.33	168,514.97	11,506.00
自制半成品		1,036,850.17			1,036,850.17	
库存商品	332,412.96	1,195,945.07		190,803.10	795,253.00	542,301.93
<b>合计</b>	<b>549,383.79</b>	<b>2,235,700.71</b>		<b>230,658.43</b>	<b>2,000,618.14</b>	<b>553,807.93</b>

## 9、一年内到期的非流动资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
大额定期存单		43,655,222.22		

本公司于2022年4月24日购入三年期定期存单，该存单于2025年4月24日到期兑付。

## 10、其他流动资产

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
待认证进项税额			103,432.83	119,853.15

## 11、固定资产

## 江苏中科科化新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31	
固定资产	190,242,012.56	196,786,937.12	193,800,944.42	47,822,065.96	
(1) 固定资产					
① 固定资产情况					
项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2024.12.31	154,202,384.12	90,457,296.15	880,433.46	14,417,321.40	259,957,435.13
2.本期增加金额	4,871.31	3,216,325.25	385,026.55	130,601.56	3,736,824.67
购置	4,871.31	883,806.97	385,026.55	130,601.56	1,404,306.39
在建工程转入		2,332,518.28			2,332,518.28
3.本期减少金额	90,844.30	1,549,279.92		192,639.54	1,832,763.76
处置或报废		745,445.11		192,639.54	938,084.65
其他	90,844.30	803,834.81			894,679.11
4.2025.6.30	154,116,411.13	92,124,341.48	1,265,460.01	14,355,283.42	261,861,496.04
二、累计折旧					
1.2024.12.31	30,913,772.25	23,349,213.27	511,948.47	8,395,564.02	63,170,498.01
2.本期增加金额	4,016,668.23	3,951,919.68	85,133.11	1,172,617.29	9,226,338.31
计提	4,016,668.23	3,951,919.68	85,133.11	1,172,617.29	9,226,338.31
3.本期减少金额		597,147.63		180,205.21	777,352.84
处置或报废		482,601.21		180,205.21	662,806.42
其他		114,546.42			114,546.42
4.2025.6.30	34,930,440.48	26,703,985.32	597,081.58	9,387,976.10	71,619,483.48
三、减值准备					
1.2024.12.31					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.2025.6.30					
四、账面价值					
1.2025.6.30 账面价值	119,185,970.65	65,420,356.16	668,378.43	4,967,307.32	190,242,012.56
2.2024.12.31 账面价值	123,288,611.87	67,108,082.88	368,484.99	6,021,757.38	196,786,937.12

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2023.12.31	152,542,410.68	76,282,327.17	1,013,929.33	13,675,640.10	243,514,307.28
2.本期增加金额	1,981,267.23	19,133,214.67	106,194.69	1,015,491.04	22,236,167.63
购置	18,839.82	18,626,994.92	106,194.69	1,015,491.04	19,767,520.47
在建工程转入	1,962,427.41	506,219.75			2,468,647.16
3.本期减少金额	321,293.79	4,958,245.69	239,690.56	273,809.74	5,793,039.78
处置或报废	321,293.79	4,958,245.69	239,690.56	273,809.74	5,793,039.78
其他					
4.2024.12.31	154,202,384.12	90,457,296.15	880,433.46	14,417,321.40	259,957,435.13
二、累计折旧					
1.2023.12.31	23,046,539.91	19,911,675.66	634,144.51	6,121,002.78	49,713,362.86
2.本期增加金额	8,050,564.93	7,442,631.22	105,509.99	2,504,262.91	18,102,969.05
计提	8,050,564.93	7,442,631.22	105,509.99	2,504,262.91	18,102,969.05
3.本期减少金额	183,332.59	4,005,093.61	227,706.03	229,701.67	4,645,833.90
处置或报废	183,332.59	4,005,093.61	227,706.03	229,701.67	4,645,833.90
4.2024.12.31	30,913,772.25	23,349,213.27	511,948.47	8,395,564.02	63,170,498.01
三、减值准备					
1.2023.12.31					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.2024.12.31					
四、账面价值					
1.2024.12.31 账面价值	123,288,611.87	67,108,082.88	368,484.99	6,021,757.38	196,786,937.12
2.2023.12.31 账面价值	129,495,870.77	56,370,651.51	379,784.82	7,554,637.32	193,800,944.42

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2022.12.31	42,111,805.65	33,838,088.33	1,013,929.33	10,329,146.45	87,292,969.76
2.本期增加金额	114,630,905.03	42,893,811.51		3,352,462.59	160,877,179.13
购置		6,445,885.55		3,352,462.59	9,798,348.14
在建工程转入	114,630,905.03	36,447,925.96			151,078,830.99
其他					
3.本期减少金额	4,200,300.00	449,572.67		5,968.94	4,655,841.61
处置或报废	120,300.00	449,572.67		5,968.94	575,841.61
其他	4,080,000.00				4,080,000.00
4.2023.12.31	152,542,410.68	76,282,327.17	1,013,929.33	13,675,640.10	243,514,307.28
二、累计折旧					
1.2022.12.31	18,351,991.92	16,362,519.76	531,007.60	4,225,384.52	39,470,903.80
2.本期增加金额	6,513,985.62	3,948,832.54	103,136.91	1,901,288.75	12,467,243.82
计提	6,513,985.62	3,948,832.54	103,136.91	1,901,288.75	12,467,243.82
3.本期减少金额	1,819,437.63	399,676.64		5,670.49	2,224,784.76
处置或报废	75,237.63	399,676.64		5,670.49	480,584.76
其他	1,744,200.00				1,744,200.00
4.2023.12.31	23,046,539.91	19,911,675.66	634,144.51	6,121,002.78	49,713,362.86
三、减值准备					
1.2022.12.31					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.2023.12.31					
四、账面价值					
1.2023.12.31 账面价值	129,495,870.77	56,370,651.51	379,784.82	7,554,637.32	193,800,944.42
2.2022.12.31 账面价值	23,759,813.73	17,475,568.57	482,921.73	6,103,761.93	47,822,065.96

(续上表)

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.2021.12.31	42,248,144.37	30,970,817.43	1,013,929.33	6,751,104.32	80,983,995.45
2.本期增加金额	110,091.74	2,975,205.94		3,645,000.13	6,730,297.81
购置		2,916,055.74		3,645,000.13	6,561,055.87
在建工程转入	110,091.74	59,150.20			169,241.94
3.本期减少金额	246,430.46	107,935.04		66,958.00	421,323.50
处置或报废	246,430.46	73,471.56		66,958.00	386,860.02
其他		34,463.48			34,463.48
4.2022.12.31	42,111,805.65	33,838,088.33	1,013,929.33	10,329,146.45	87,292,969.76
二、累计折旧					
1.2021.12.31	16,358,346.30	13,230,409.42	424,051.07	2,907,202.57	32,920,009.36
2.本期增加金额	2,098,994.64	3,185,370.06	106,956.53	1,381,792.05	6,773,113.28
计提	2,098,994.64	3,185,370.06	106,956.53	1,381,792.05	6,773,113.28
3.本期减少金额	105,349.02	53,259.72		63,610.10	222,218.84
处置或报废	105,349.02	53,259.72		63,610.10	222,218.84
4.2022.12.31	18,351,991.92	16,362,519.76	531,007.60	4,225,384.52	39,470,903.80
三、减值准备					
1.2021.12.31					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.2022.12.31					
四、账面价值					
1.2022.12.31 账面价值	23,759,813.73	17,475,568.57	482,921.73	6,103,761.93	47,822,065.96
2.2021.12.31 账面价值	25,889,798.07	17,740,408.01	589,878.26	3,843,901.75	48,063,986.09

② 报告期各年（期）暂时闲置的固定资产情况

截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

## 12、在建工程

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
在建工程	1,030,155.11	1,788,516.18	448,724.23	93,419,565.22

① 在建工程明细

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	779,660.06		779,660.06	1,788,516.18		1,788,516.18
装修工程	250,495.05		250,495.05			
<b>合 计</b>	<b>1,030,155.11</b>		<b>1,030,155.11</b>	<b>1,788,516.18</b>		<b>1,788,516.18</b>

(续上表)

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期综合楼工程			90,531,564.53			90,531,564.53
机器设备安装	218,358.98		218,358.98	2,888,000.69		2,888,000.69
装修工程	230,365.25		230,365.25			
<b>合 计</b>	<b>448,724.23</b>		<b>448,724.23</b>	<b>93,419,565.22</b>		<b>93,419,565.22</b>

## ② 报告期各年重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2023.12.31
二期综合楼工程	90,531,564.53	8,130,578.17	98,662,142.70		313,425.10			
机器设备安装	2,888,000.69	33,778,284.25	36,447,925.96					218,358.98
<b>合 计</b>	<b>93,419,565.22</b>	<b>41,908,862.42</b>	<b>135,110,068.66</b>		<b>313,425.10</b>			<b>218,358.98</b>

(续上表)

工程名称	2021.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2022.12.31
二期综合楼工程	299,421.80	90,232,142.73			313,425.10	313,425.10	3.53	90,531,564.53
机器设备安装		2,947,150.89	59,150.20					2,888,000.69
<b>合 计</b>	<b>299,421.80</b>	<b>93,179,293.62</b>	<b>59,150.20</b>		<b>313,425.10</b>	<b>313,425.10</b>	<b>3.53</b>	<b>93,419,565.22</b>

截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2023.12.31		2022.12.31	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度	工程累计投入占 预算比例%	工程进度
二期综合楼工程	95,553,253.33	自筹	103.25	100.00%	94.74	98.00%

## 13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值：			
1.2024.12.31	5,529,001.27	457,506.25	5,986,507.52
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2025.6.30	5,529,001.27	457,506.25	5,986,507.52
二、累计折旧			
1.2024.12.31	404,928.54	274,503.79	679,432.33
2.本期计提金额	714,871.56	45,750.60	760,622.16
3.本期减少金额			
4. 2025.6.30	1,119,800.10	320,254.39	1,440,054.49
三、减值准备			
1.2024.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2025.6.30			
四、账面价值			
1. 2025.6.30 账面价值	4,409,201.17	137,251.86	4,546,453.03
2. 2024.12.31 账面价值	5,124,072.73	183,002.46	5,307,075.19

截至2025年6月30日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、53。

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值：			
1.2023.12.31	6,197,524.40	457,506.25	6,655,030.65
2.本期增加金额	5,529,001.27		5,529,001.27
3.本期减少金额	6,197,524.40		6,197,524.40
4. 2024.12.31	5,529,001.27	457,506.25	5,986,507.52
二、累计折旧			
1.2023.12.31	3,475,023.92	183,002.50	3,658,026.42
2.本期计提金额	1,467,405.70	91,501.29	1,558,906.99
3.本期减少金额	4,537,501.08		4,537,501.08
4. 2024.12.31	404,928.54	274,503.79	679,432.33
三、减值准备			
1.2023.12.31			

2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2024.12.31			
四、账面价值			
1. 2024.12.31 账面价值	5,124,072.73	183,002.46	5,307,075.19
2. 2023.12.31 账面价值	2,722,500.48	274,503.75	2,997,004.23

截至2024年12月31日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、53。

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值：			
1.2022.12.31	6,197,524.40	457,506.25	6,655,030.65
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2023.12.31	6,197,524.40	457,506.25	6,655,030.65
二、累计折旧			
1.2022.12.31	2,235,518.96	91,501.25	2,327,020.21
2.本期计提金额	1,239,504.96	91,501.25	1,331,006.21
3.本期减少金额			
4. 2023.12.31	3,475,023.92	183,002.50	3,658,026.42
三、减值准备			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2023.12.31			
四、账面价值			
1. 2023.12.31 账面价值	2,722,500.48	274,503.75	2,997,004.23
2. 2022.12.31 账面价值	3,962,005.44	366,005.00	4,328,010.44

截至2023年12月31日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、53。

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值：			
1.2021.12.31	6,519,829.98		6,519,829.98
2.本期增加金额		457,506.25	457,506.25

3.本期减少金额	322,305.58		322,305.58
4. 2022.12.31	6,197,524.40	457,506.25	6,655,030.65
二、累计折旧			
1.2021.12.31	1,045,903.85		1,045,903.85
2.本期计提金额	1,312,361.40	91,501.25	1,403,862.65
3.本期减少金额	122,746.29		122,746.29
4. 2022.12.31	2,235,518.96	91,501.25	2,327,020.21
三、减值准备			
1.2021.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2022.12.31			
四、账面价值			
1. 2022.12.31 账面价值	3,962,005.44	366,005.00	4,328,010.44
2. 2021.12.31 账面价值	5,473,926.13		5,473,926.13

截至2022年12月31日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、53。

#### 14、无形资产

##### 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合 计
一、账面原值					
1. 2024.12.31	20,649,649.00	1,697,678.31	726,315.47	1,738,451.76	24,812,094.54
2.本期增加金额		79,646.02			79,646.02
购置		79,646.02			79,646.02
3.本期减少金额					
4. 2025.6.30	20,649,649.00	1,777,324.33	726,315.47	1,738,451.76	24,891,740.56
二、累计摊销					
1. 2024.12.31	4,438,419.64	497,720.40	3,595.62	29,973.31	4,969,708.97
2.本期增加金额	207,479.70	114,276.84	21,573.72	179,839.86	523,170.12
计提	207,479.70	114,276.84	21,573.72	179,839.86	523,170.12
3.本期减少金额					
4. 2025.6.30	4,645,899.34	611,997.24	25,169.34	209,813.17	5,492,879.09
三、减值准备					

1. 2024.12.31					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2025.6.30					
四、账面价值					
1. 2025.6.30 账面价值	16,003,749.66	1,165,327.09	701,146.13	1,528,638.59	19,398,861.47
2. 2024.12.31 账面价值	16,211,229.36	1,199,957.91	722,719.85	1,708,478.45	19,842,385.57

(续上表)

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合 计
一、账面原值					
1. 2023.12.31	20,649,649.00	1,480,086.13			22,129,735.13
2. 本期增加金额		217,592.18	726,315.47	1,738,451.76	2,682,359.41
购置		217,592.18	726,315.47	1,738,451.76	2,682,359.41
3. 本期减少金额					
4. 2024.12.31	20,649,649.00	1,697,678.31	726,315.47	1,738,451.76	24,812,094.54
二、累计摊销					
1. 2023.12.31	4,023,460.24	305,041.74			4,328,501.98
2. 本期增加金额	414,959.40	192,678.66	3,595.62	29,973.31	641,206.99
计提	414,959.40	192,678.66	3,595.62	29,973.31	641,206.99
3. 本期减少金额					
4. 2024.12.31	4,438,419.64	497,720.40	3,595.62	29,973.31	4,969,708.97
三、减值准备					
1. 2023.12.31					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2024.12.31					
四、账面价值					
1. 2024.12.31 账面价值	16,211,229.36	1,199,957.91	722,719.85	1,708,478.45	19,842,385.57
2. 2023.12.31 账面价值	16,626,188.76	1,175,044.39			17,801,233.15

(续上表)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2022.12.31	20,649,649.00	1,041,861.47	21,691,510.47

2.本期增加金额		438,224.66	438,224.66
购置		438,224.66	438,224.66
3.本期减少金额			
4. 2023.12.31	20,649,649.00	1,480,086.13	22,129,735.13
二、累计摊销			
1. 2022.12.31	3,608,500.87	150,088.66	3,758,589.53
2.本期增加金额	414,959.37	154,953.08	569,912.45
计提	414,959.37	154,953.08	569,912.45
3.本期减少金额			
4. 2023.12.31	4,023,460.24	305,041.74	4,328,501.98
三、减值准备			
1. 2022.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 2023.12.31			
四、账面价值			
1. 2023.12.31 账面价值	16,626,188.76	1,175,044.39	17,801,233.15
2. 2022.12.31 账面价值	17,041,148.13	891,772.81	17,932,920.94

(续上表)

项 目	土地使用权	软件	合 计
一、账面原值			
1. 2021.12.31	20,649,649.00	404,693.36	21,054,342.36
2.本期增加金额		637,168.11	637,168.11
购置		637,168.11	637,168.11
3.本期减少金额			
4. 2022.12.31	20,649,649.00	1,041,861.47	21,691,510.47
二、累计摊销			
1. 2021.12.31	3,193,541.50	91,118.42	3,284,659.92
2.本期增加金额	414,959.37	58,970.24	473,929.61
计提	414,959.37	58,970.24	473,929.61
3.本期减少金额			
4. 2022.12.31	3,608,500.87	150,088.66	3,758,589.53
三、减值准备			

1. 2021.12.31

2. 本期增加金额

3. 本期减少金额

4. 2022.12.31

## 四、账面价值

1. 2022.12.31 账面价值	17,041,148.13	891,772.81	17,932,920.94
2. 2021.12.31 账面价值	17,456,107.50	313,574.94	17,769,682.44

## 15、长期待摊费用

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少		2025.6.30
			本期摊销	其他减少	
固定资产改良支出	748,881.65		138,250.62		610,631.03
装修费	4,030,263.03	259,627.45	559,490.38		3,730,400.10
<b>合 计</b>	<b>4,779,144.68</b>	<b>259,627.45</b>	<b>697,741.00</b>		<b>4,341,031.13</b>

(续上表)

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.12.31
			本期摊销	其他减少	
固定资产改良支出	455,001.86	594,461.64	300,581.85		748,881.65
装修费	1,385,418.04	3,355,941.65	711,096.66		4,030,263.03
<b>合 计</b>	<b>1,840,419.90</b>	<b>3,950,403.29</b>	<b>1,011,678.51</b>		<b>4,779,144.68</b>

(续上表)

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			本期摊销	其他减少	
固定资产改良支出	564,227.45	120,000.00	229,225.59		455,001.86
装修费	1,400,645.41	444,954.13	460,181.50		1,385,418.04
<b>合 计</b>	<b>1,964,872.86</b>	<b>564,954.13</b>	<b>689,407.09</b>		<b>1,840,419.90</b>

(续上表)

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.12.31
			本期摊销	其他减少	
固定资产改良支出	758,658.44	25,688.08	219,846.07	273.00	564,227.45
装修费	762,015.32	960,596.34	321,966.25		1,400,645.41
<b>合 计</b>	<b>1,520,673.76</b>	<b>986,284.42</b>	<b>541,812.32</b>	<b>273.00</b>	<b>1,964,872.86</b>

## 16、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 报告期各年（期）末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2025.6.30		2024.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	14,717,135.33	2,207,570.30	13,659,354.02	2,048,903.10
递延收益	18,762,411.87	2,814,361.78	18,528,911.57	2,779,336.74
租赁负债	4,236,712.36	635,506.85	4,549,450.15	682,417.53
小 计	<b>37,716,259.56</b>	<b>5,657,438.93</b>	<b>36,737,715.74</b>	<b>5,510,657.37</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
使用权资产	4,546,453.03	681,967.95	5,307,075.19	796,061.28
交易性金融资产公允价值变动值				
小 计	<b>4,546,453.03</b>	<b>681,967.95</b>	<b>5,307,075.19</b>	<b>796,061.28</b>

(续上表)

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	7,207,881.39	1,081,182.21	5,666,506.75	849,976.01
递延收益	16,600,237.02	2,490,035.55	14,647,018.01	2,197,052.70
租赁负债	2,065,629.79	309,844.47	3,792,331.06	568,849.65
小 计	<b>25,873,748.20</b>	<b>3,881,062.23</b>	<b>24,105,855.82</b>	<b>3,615,878.36</b>
<b>递延所得税负债:</b>				
使用权资产	2,997,004.23	449,550.60	4,328,010.44	649,201.58
交易性金融资产公允价值变动值			358,426.85	53,764.03
小 计	<b>2,997,004.23</b>	<b>449,550.60</b>	<b>4,686,437.29</b>	<b>702,965.61</b>

(2) 报告期各年（期）末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2025.6.30		2024.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵	抵销后递延所得税资产或负债	递延所得税资产和负债互抵	抵销后递延所得税资产或负债期末余

	金额	债期末余额	金额	额
递延所得税资产	681,967.95	4,975,470.98	796,061.28	4,714,596.09
递延所得税负债	681,967.95		796,061.28	

(续上表)

项 目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	449,550.60	3,431,511.63	702,965.61	2,912,912.75
递延所得税负债	449,550.60		702,965.61	

## 17、其他非流动资产

项 目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	769,958.43		769,958.43	352,740.00		352,740.00
预付设备款	6,732,720.65		6,732,720.65	2,759,612.04		2,759,612.04
大额定期存单	63,124,944.44		63,124,944.44	62,275,250.00		62,275,250.00
上市费用	2,460,377.35		2,460,377.35			
合 计	<b>73,088,000.87</b>		<b>73,088,000.87</b>	<b>65,387,602.04</b>		<b>65,387,602.04</b>

(续上表)

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	12,200.00		12,200.00	237,042.92		237,042.92
预付设备款	4,001,193.65		4,001,193.65	9,217,693.41		9,217,693.41
大额定期存单	102,849,972.23		102,849,972.23	102,335,694.44		102,335,694.44
合 计	<b>106,863,365.88</b>		<b>106,863,365.88</b>	<b>111,790,430.77</b>		<b>111,790,430.77</b>

## 18、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2025.6.30			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	36,246,827.09	36,065,592.95	其他	未终止确认已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	2024.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他非流动资产	20,789,444.44	20,789,444.44	质押	定期存单质押
应收票据	38,057,094.35	37,775,661.88	其他	未终止确认已背书或 贴现但尚未到期的应 收票据
<b>合 计</b>	<b>58,846,538.79</b>	<b>58,565,106.32</b>		

项 目	2023.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,100,000.00	3,100,000.00	其他	银行承兑汇票保证金
货币资金	5,210,000.00	5,210,000.00	其他	信用证保证金
货币资金	30,440.64	30,440.64	其他	货币资金应收利息
应收票据	32,737,127.48	32,539,360.09	其他	未终止确认已背书或 贴现但尚未到期的应 收票据
<b>合 计</b>	<b>41,077,568.12</b>	<b>40,879,800.73</b>		

项 目	2022.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00	其他	银行承兑汇票保证金
货币资金	2,950,000.00	2,950,000.00	其他	信用证保证金
货币资金	21,291.98	21,291.98	其他	货币资金应收利息
应收票据	27,311,498.14	27,157,397.98	其他	未终止确认已背书或 贴现但尚未到期的应 收票据
<b>合 计</b>	<b>33,282,790.12</b>	<b>33,128,689.96</b>		

## 19、短期借款

## 短期借款分类

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	41,900,000.00	50,000,000.00		40,000,000.00
保证借款			60,000,000.00	15,000,000.00
未终止确认的应收票据		5,039,008.12	602,945.00	
应计利息	33,477.78	44,003.06	53,333.33	51,111.12
<b>合 计</b>	<b>41,933,477.78</b>	<b>55,083,011.18</b>	<b>60,656,278.33</b>	<b>55,051,111.12</b>

## 20、应付票据

## 江苏中科科化新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票		13,472,600.00	6,200,000.00	6,000,000.00

## 21、应付账款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
货款	40,435,779.04	39,864,461.07	38,924,695.95	34,937,759.83
工程款	2,847,249.86	5,277,980.64	4,513,020.42	55,086,092.99
设备款	2,430,385.91	3,387,745.32	3,798,274.96	684,332.35
服务费	1,378,581.54	1,839,418.40	1,297,375.08	1,258,475.01
其他	948,432.01	701,986.29	547,451.55	383,323.19
<b>合 计</b>	<b>48,040,428.36</b>	<b>51,071,591.72</b>	<b>49,080,817.96</b>	<b>92,349,983.37</b>

## 22、合同负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
预收货款	86,088.60	25,350.44	6,367.26	114,936.05
预收项目款				450,000.00
<b>合 计</b>	<b>86,088.60</b>	<b>25,350.44</b>	<b>6,367.26</b>	<b>564,936.05</b>

## 23、应付职工薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
短期薪酬	10,140,882.90	23,978,105.10	27,459,037.10	6,659,950.90
离职后福利-设定提存计划	78,043.10	2,231,767.16	2,212,003.48	97,806.78
辞退福利				
<b>合 计</b>	<b>10,218,926.00</b>	<b>26,209,872.26</b>	<b>29,671,040.58</b>	<b>6,757,757.68</b>
项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
短期薪酬	6,695,515.15	47,513,218.56	44,067,850.81	10,140,882.90
离职后福利-设定提存计划	77,788.99	4,050,473.45	4,050,219.34	78,043.10
辞退福利		136,659.38	136,659.38	
<b>合 计</b>	<b>6,773,304.14</b>	<b>51,700,351.39</b>	<b>48,254,729.53</b>	<b>10,218,926.00</b>
项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	4,507,896.02	39,293,340.40	37,105,721.27	6,695,515.15
离职后福利-设定提存计划	83,315.32	3,530,877.89	3,536,404.22	77,788.99
辞退福利		18,000.00	18,000.00	
<b>合 计</b>	<b>4,591,211.34</b>	<b>42,842,218.29</b>	<b>40,660,125.49</b>	<b>6,773,304.14</b>
项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	5,397,083.37	33,688,746.60	34,577,933.95	4,507,896.02

## 江苏中科科化新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

离职后福利-设定提存计划	73,748.79	3,397,380.10	3,387,813.57	83,315.32
<b>合 计</b>	<b>5,470,832.16</b>	<b>37,086,126.70</b>	<b>37,965,747.52</b>	<b>4,591,211.34</b>

## (1) 短期薪酬

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	7,075,328.46	19,815,139.56	23,856,232.56	3,034,235.46
职工福利费		1,125,784.66	1,125,784.66	
社会保险费	47,298.80	1,324,082.40	1,315,525.80	55,855.40
其中：1. 医疗保险费	46,352.83	1,227,657.78	1,219,272.32	54,738.29
2. 工伤保险费	945.97	96,424.62	96,253.48	1,117.11
3. 生育保险费				
住房公积金		1,019,568.60	1,019,568.60	
工会经费和职工教育经费	3,018,255.64	693,529.88	141,925.48	3,569,860.04
<b>合 计</b>	<b>10,140,882.90</b>	<b>23,978,105.10</b>	<b>27,459,037.10</b>	<b>6,659,950.90</b>

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	4,834,799.80	40,139,717.57	37,899,188.91	7,075,328.46
职工福利费		1,701,076.88	1,701,076.88	
社会保险费	47,199.22	2,449,845.20	2,449,745.62	47,298.80
其中：1. 医疗保险费	46,201.91	2,278,644.67	2,278,493.75	46,352.83
2. 工伤保险费	997.31	171,200.53	171,251.87	945.97
3. 生育保险费				
住房公积金		1,817,688.80	1,817,688.80	
工会经费和职工教育经费	1,813,516.13	1,404,890.11	200,150.60	3,018,255.64
<b>合 计</b>	<b>6,695,515.15</b>	<b>47,513,218.56</b>	<b>44,067,850.81</b>	<b>10,140,882.90</b>

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	3,637,269.23	33,135,546.32	31,938,015.75	4,834,799.80
职工福利费		1,417,804.37	1,417,804.37	
社会保险费	51,754.10	1,961,664.59	1,966,219.47	47,199.22
其中：1. 医疗保险费	50,744.20	1,817,808.06	1,822,350.35	46,201.91
2. 工伤保险费	1,009.90	143,733.81	143,746.40	997.31
3. 生育保险费		122.72	122.72	
住房公积金		1,618,581.00	1,618,581.00	
工会经费和职工教育经费	818,872.69	1,159,744.12	165,100.68	1,813,516.13
<b>合 计</b>	<b>4,507,896.02</b>	<b>39,293,340.40</b>	<b>37,105,721.27</b>	<b>6,695,515.15</b>

## 江苏中科科化新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	5,340,662.49	27,834,362.10	29,537,755.36	3,637,269.23
职工福利费		1,397,733.45	1,397,733.45	
社会保险费	44,696.20	1,961,437.38	1,954,379.48	51,754.10
其中：1. 医疗保险费	43,802.29	1,866,718.15	1,859,776.24	50,744.20
2. 工伤保险费	893.91	94,497.11	94,381.12	1,009.90
3. 生育保险费		222.12	222.12	
住房公积金		1,521,011.00	1,521,011.00	
工会经费和职工教育经费	11,724.68	974,202.67	167,054.66	818,872.69
<b>合 计</b>	<b>5,397,083.37</b>	<b>33,688,746.60</b>	<b>34,577,933.95</b>	<b>4,507,896.02</b>

## (2) 设定提存计划

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
离职后福利	78,043.10	2,231,767.16	2,212,003.48	97,806.78
其中：1. 基本养老保险费	75,678.08	2,131,286.56	2,117,596.00	89,368.64
2. 失业保险费	2,365.02	66,608.92	66,181.08	2,792.86
3. 年金缴费		33,871.68	28,226.40	5,645.28
<b>合 计</b>	<b>78,043.10</b>	<b>2,231,767.16</b>	<b>2,212,003.48</b>	<b>97,806.78</b>

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
离职后福利	77,788.99	4,050,473.45	4,050,219.34	78,043.10
其中：1. 基本养老保险费	75,431.68	3,861,968.91	3,861,722.51	75,678.08
2. 失业保险费	2,357.31	120,761.21	120,753.50	2,365.02
3. 年金缴费		67,743.33	67,743.33	
<b>合 计</b>	<b>77,788.99</b>	<b>4,050,473.45</b>	<b>4,050,219.34</b>	<b>78,043.10</b>

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
离职后福利	83,315.32	3,530,877.89	3,536,404.22	77,788.99
其中：1. 基本养老保险费	80,790.56	3,360,821.77	3,366,180.65	75,431.68
2. 失业保险费	2,524.76	104,985.40	105,152.85	2,357.31
3. 年金缴费		65,070.72	65,070.72	
<b>合 计</b>	<b>83,315.32</b>	<b>3,530,877.89</b>	<b>3,536,404.22</b>	<b>77,788.99</b>

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
离职后福利	73,748.79	3,397,380.10	3,387,813.57	83,315.32
其中：1. 基本养老保险费	71,513.92	3,235,157.36	3,225,880.72	80,790.56
2. 失业保险费	2,234.87	101,005.46	100,715.57	2,524.76

3. 年金缴费		61,217.28	61,217.28	
<b>合 计</b>	<b>73,748.79</b>	<b>3,397,380.10</b>	<b>3,387,813.57</b>	<b>83,315.32</b>

## 24、应交税费

税 项	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
增值税	1,973,596.20	1,885,884.07	987,439.70	3,949,950.20
企业所得税	1,479,714.68	6,199,795.17	1,624,266.77	680,625.13
城市维护建设税	65,915.05	74,619.76		168,694.57
教育费附加	28,249.31	31,979.90		72,297.68
地方教育费附加	18,832.87	21,319.93		48,198.46
房产税	332,780.74	332,780.74	351,820.57	118,591.39
土地使用税	70,013.75	70,013.75	70,013.75	70,013.75
个人所得税	720,825.86	111,059.04	109,379.48	43,945.21
印花税	99,077.03	211,039.14	104,354.42	47,423.41
<b>合 计</b>	<b>4,789,005.49</b>	<b>8,938,491.50</b>	<b>3,247,274.69</b>	<b>5,199,739.80</b>

## 25、其他应付款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
其他应付款	704,981.79	545,642.85	1,214,940.87	980,672.95
其他应付款				
项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
员工报销款	386,499.61	342,145.61	300,401.38	270,889.18
单位往来	40,185.00	40,185.00	753,728.34	435,454.62
保证金				113,500.00
其他	278,297.18	163,312.24	160,811.15	160,829.15
<b>合 计</b>	<b>704,981.79</b>	<b>545,642.85</b>	<b>1,214,940.87</b>	<b>980,672.95</b>

## 26、一年内到期的非流动负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款	1,600,000.00	1,100,000.00		
一年内到期的租赁负债	995,380.01	759,011.83	1,385,229.49	1,726,701.28
<b>合 计</b>	<b>2,595,380.01</b>	<b>1,859,011.83</b>	<b>1,385,229.49</b>	<b>1,726,701.28</b>

## (1) 一年内到期的长期借款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
-----	-----------	------------	------------	------------

信用借款	1,600,000.00	1,100,000.00		
------	--------------	--------------	--	--

## (2) 一年内到期的租赁负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
房屋建筑物	847,219.34	561,414.88	1,293,865.42	1,638,808.94
运输工具	148,160.67	197,596.95	91,364.07	87,892.34
<b>合 计</b>	<b>995,380.01</b>	<b>759,011.83</b>	<b>1,385,229.49</b>	<b>1,726,701.28</b>

## 27、其他流动负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
未终止确认已背书但尚未到期的应收票据	36,246,827.09	33,018,086.23	32,134,182.48	27,311,498.14
待转销项税额	11,191.52	3,295.56	827.75	14,941.69
<b>合 计</b>	<b>36,258,018.61</b>	<b>33,021,381.79</b>	<b>32,135,010.23</b>	<b>27,326,439.83</b>

## 28、长期借款

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
信用借款	19,450,000.00	20,000,000.00		
应计利息	15,512.78	17,111.11		
<b>小 计</b>	<b>19,465,512.78</b>	<b>20,017,111.11</b>		
减：一年内到期的长期借款	1,600,000.00	1,100,000.00		
<b>合 计</b>	<b>17,865,512.78</b>	<b>18,917,111.11</b>		

## 29、租赁负债

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
租赁付款额	4,545,277.32	4,935,528.84	2,126,037.06	3,961,505.09
减：未确认的融资费用	308,564.96	386,078.69	60,407.27	169,174.03
<b>小计</b>	<b>4,236,712.36</b>	<b>4,549,450.15</b>	<b>2,065,629.79</b>	<b>3,792,331.06</b>
减：一年内到期的租赁负债	995,380.01	759,011.83	1,385,229.49	1,726,701.28
<b>合 计</b>	<b>3,241,332.35</b>	<b>3,790,438.32</b>	<b>680,400.30</b>	<b>2,065,629.78</b>

(1) 2025年1-6月计提的租赁负债利息7.75万元，计入财务费用—利息支出的金额为7.75万元。

(2) 2024年计提的租赁负债利息6.41万元，计入财务费用—利息支出的金额为6.41万元。

(3) 2023年计提的租赁负债利息费用10.88万元，计入财务费用—利息支出的金额为10.88万元。

(4) 2022年计提的租赁负债利息费用17.52万元，计入财务费用—利息支出的金额为

17.52万元。

### 30、递延收益

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30	形成原因
政府补助	18,528,911.57	800,000.00	566,499.70	18,762,411.87	与资产相关政府补助/ 与收益相关政府补助
项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
政府补助	16,600,237.02	2,580,000.00	651,325.45	18,528,911.57	与资产相关政府补助/ 与收益相关政府补助
项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	14,647,018.01	2,560,000.00	606,780.99	16,600,237.02	与资产相关政府补助
项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	13,592,466.67	1,477,689.44	423,138.10	14,647,018.01	与资产相关政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注六、政府补助。

### 31、股本（单位：万股）

股东名称	2024.12.31		本 期 增 加	本 期 减 少	2025.6.30	
	股本金额	所占比例 (%)			股本金额	所占比例 (%)
北京科化新材料科技有限公司	42,616,794.00	64.5709			42,616,794.00	64.5709
泰州市奋斗韶华科技创业投资合伙企业（有限合伙）	4,261,686.00	6.4571			4,261,686.00	6.4571
深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,106,518.00	9.2523			6,106,518.00	9.2523
北京国科正道投资中心（有限合伙）	61,710.00	0.0935			61,710.00	0.0935
中化创新（泉州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,936,076.00	4.4486			2,936,076.00	4.4486
南京合翼科技创新投资合伙企业（有限合伙）	616,836.00	0.9346			616,836.00	0.9346
中福（泉州）企业管理合伙企业（有限合伙）	148,038.00	0.2243			148,038.00	0.2243
上海瓯立企业管理合伙企业（有限合伙）	4,317,786.00	6.5421			4,317,786.00	6.5421
周峰	1,233,672.00	1.8692			1,233,672.00	1.8692
泰州东泽产业投资基金（有限合伙）	1,850,442.00	2.8037			1,850,442.00	2.8037

股东名称	2024.12.31		本期增加	本期减少	2025.6.30	
	股本金额	所占比例 (%)			股本金额	所占比例 (%)
共青城金玉诺科投资管理合伙企业（有限合伙）	1,850,442.00	2.8037			1,850,442.00	2.8037
<b>合计</b>	<b>66,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>66,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

股东名称	2023.12.31		本期增加	本期减少	2024.12.31	
	股本金额	所占比例 (%)			股本金额	所占比例 (%)
北京科化新材料科技有限公司	42,616,794.00	64.5709			42,616,794.00	64.5709
泰州市奋斗韶华科技创业投资合伙企业（有限合伙）	4,261,686.00	6.4571			4,261,686.00	6.4571
深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,106,518.00	9.2523			6,106,518.00	9.2523
北京国科正道投资中心（有限合伙）	61,710.00	0.0935			61,710.00	0.0935
中化创新（泉州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,936,076.00	4.4486			2,936,076.00	4.4486
南京合翼科技创新投资合伙企业（有限合伙）	616,836.00	0.9346			616,836.00	0.9346
中福（泉州）企业管理合伙企业（有限合伙）	148,038.00	0.2243			148,038.00	0.2243
上海瓯立企业管理合伙企业（有限合伙）	4,317,786.00	6.5421			4,317,786.00	6.5421
周峰	1,233,672.00	1.8692			1,233,672.00	1.8692
泰州东泽产业投资基金（有限合伙）	1,850,442.00	2.8037			1,850,442.00	2.8037
共青城金玉诺科投资管理合伙企业（有限合伙）	1,850,442.00	2.8037			1,850,442.00	2.8037
<b>合计</b>	<b>66,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>66,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(续上表)

股东名称	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.12.31	
	股本金额	所占比例 (%)			股本金额	所占比例 (%)
北京科化新材料科技有限公司	42,616,794.00	64.5709			42,616,794.00	64.5709

## 江苏中科科化新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.12.31	
	股本金额	所占比例 (%)			股本金额	所占比例 (%)
泰州市奋斗韶华科技创业投资合伙企业（有限合伙）	4,261,686.00	6.4571			4,261,686.00	6.4571
深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,106,518.00	9.2523			6,106,518.00	9.2523
北京国科正道投资中心（有限合伙）	61,710.00	0.0935			61,710.00	0.0935
中化创新（泉州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,936,076.00	4.4486			2,936,076.00	4.4486
南京合翼科技创新投资合伙企业（有限合伙）	616,836.00	0.9346			616,836.00	0.9346
中福（泉州）企业管理合伙企业（有限合伙）	148,038.00	0.2243			148,038.00	0.2243
上海瓯立企业管理合伙企业（有限合伙）	4,317,786.00	6.5421			4,317,786.00	6.5421
周峰	1,233,672.00	1.8692			1,233,672.00	1.8692
泰州东泽产业投资基金（有限合伙）	1,850,442.00	2.8037			1,850,442.00	2.8037
共青城金玉诺科投资管理合伙企业（有限合伙）	1,850,442.00	2.8037			1,850,442.00	2.8037
<b>合 计</b>	<b>66,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>66,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

（续上表）

股东名称	2021.12.31		本期增加	本期减少	2022.12.31	
	股本金额	所占比例 (%)			股本金额	所占比例 (%)
北京科化新材料科技有限公司	20,000,000.00	90.9091	22,616,794.00		42,616,794.00	64.5709
泰州市奋斗韶华科技创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	9.0909	2,261,686.00		4,261,686.00	6.4571
深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）			6,106,518.00		6,106,518.00	9.2523
北京国科正道投资中心（有限合伙）			61,710.00		61,710.00	0.0935
中化创新（泉州）产业投资基金合伙企业（有限合伙）			2,936,076.00		2,936,076.00	4.4486

南京合翼科技创新投资合伙企业（有限合伙）	616,836.00		616,836.00	0.9346
中福（泉州）企业管理合伙企业（有限合伙）	148,038.00		148,038.00	0.2243
上海瓯立企业管理合伙企业（有限合伙）	4,317,786.00		4,317,786.00	6.5421
周峰	1,233,672.00		1,233,672.00	1.8692
泰州东泽产业投资基金（有限合伙）	1,850,442.00		1,850,442.00	2.8037
共青城金玉诺科投资管理合伙企业（有限合伙）	1,850,442.00		1,850,442.00	2.8037
<b>合 计</b>	<b>22,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>44,000,000.00</b>	<b>66,000,000.00</b>

说明：本公司股本变化及历年验资情况参见附注一、公司基本情况。

### 32、资本公积

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
股本溢价	266,377,105.36			266,377,105.36
其他资本公积	16,687,162.97	1,893,496.86		18,580,659.83
<b>合 计</b>	<b>283,064,268.33</b>	<b>1,893,496.86</b>		<b>284,957,765.19</b>
项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	266,377,105.36			266,377,105.36
其他资本公积	11,955,404.72	4,731,758.25		16,687,162.97
<b>合 计</b>	<b>278,332,510.08</b>	<b>4,731,758.25</b>		<b>283,064,268.33</b>
项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	266,377,105.36			266,377,105.36
其他资本公积	6,977,750.54	4,977,654.18		11,955,404.72
<b>合 计</b>	<b>273,354,855.90</b>	<b>4,977,654.18</b>		<b>278,332,510.08</b>
项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价	5,275,600.00	300,559,105.89	305,834,705.89	
股本溢价		266,377,105.36		266,377,105.36
其他资本公积	2,877,531.97	4,100,218.57		6,977,750.54
<b>合 计</b>	<b>8,153,131.97</b>	<b>571,036,429.82</b>	<b>305,834,705.89</b>	<b>273,354,855.90</b>

说明：（1）本公司资本溢价变化情况参见附注一、公司基本情况。

（2）本公司以2022年7月31日为基准日整体变更为股份有限公司，以2022年7月31日止的净资产（不含股份支付形成的其他资本公积）折股投入，净资产超过注册资本的

部分转为资本公积，变更后资本公积股本溢价 266,377,105.36 元，整体变更情况参见附注一。

(3) 2025年1至6月确认与权益结算的股份支付相关的其他资本公积 1,893,496.86 元。

2024年确认与权益结算的股份支付相关的其他资本公积 4,731,758.25 元。

2023年确认与权益结算的股份支付相关的其他资本公积 4,977,654.18 元。

2022年确认与权益结算的股份支付相关的其他资本公积 4,100,218.57 元。

### 33、盈余公积

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
法定盈余公积	4,867,048.14			4,867,048.14
项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	1,477,203.10	3,389,845.04		4,867,048.14
项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	474,372.27	1,002,830.83		1,477,203.10
项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	4,503,782.91	474,372.27	4,503,782.91	474,372.27

说明：2022年法定盈余公积金减少系本公司净资产折股所致，详见附注五、32。

### 34、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ① 弥补以前年度的亏损；
- ② 提取 10% 的法定盈余公积金；
- ③ 提取任意盈余公积金；
- ④ 支付普通股股利。

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
调整前上年年末未分配利润	35,145,009.91	11,236,404.58	2,138,485.46	-4,465,932.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	35,145,009.91	11,236,404.58	2,138,485.46	-4,465,932.37
加：净利润	15,531,617.44	33,898,450.37	10,028,308.33	4,743,722.66
减：提取法定盈余公积		3,389,845.04	1,002,830.83	474,372.27
应付普通股股利		6,600,000.00		6,600,000.00

其他			-72,441.62	-8,935,067.44
年末未分配利润	50,676,627.35	35,145,009.91	11,236,404.58	2,138,485.46

说明：（1）2022年末分配利润其他项减少-8,935,067.44元，系本公司净资产折股所致，详见附注五、32。

（2）于2024年3月29日，公司召开2023年度股东大会，决定向全体股东派发6,600,000.00元现金股利。

（3）于2022年3月2日，公司召开临时股东会，决定向全体股东派发6,600,000.00元现金股利。

### 35、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本

项 目	2025年1-6月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,023,762.20	110,237,367.68	330,916,530.92	232,265,415.85
其他业务	18,575.39		41,235.00	6,491.12
<b>合 计</b>	<b>159,042,337.59</b>	<b>110,237,367.68</b>	<b>330,957,765.92</b>	<b>232,271,906.97</b>

（续上表）

项 目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,536,346.20	184,970,912.02	200,028,794.71	154,703,540.71
其他业务	701,816.24	107,459.27	64,646.03	
<b>合 计</b>	<b>250,238,162.44</b>	<b>185,078,371.29</b>	<b>200,093,440.74</b>	<b>154,703,540.71</b>

#### （2）营业收入、营业成本按产品划分

主要产品类型	2025年1-6月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
塑封料	159,023,762.20	110,237,367.68	330,916,530.92	232,265,415.85
<b>小 计</b>	<b>159,023,762.20</b>	<b>110,237,367.68</b>	<b>330,916,530.92</b>	<b>232,265,415.85</b>
<b>其他业务：</b>				
提供技术服务				
受托加工服务	11,888.25		20,289.55	
销售材料			6,491.25	6,491.12
其他	6,687.14		14,454.20	

小计	<b>18,575.39</b>		<b>41,235.00</b>	<b>6,491.12</b>
合计	<b>159,042,337.59</b>	<b>110,237,367.68</b>	<b>330,957,765.92</b>	<b>232,271,906.97</b>

(续上表)

主要产品类型	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
塑封料	249,536,346.20	184,970,912.02	200,028,794.71	154,703,540.71
小计	249,536,346.20	184,970,912.02	200,028,794.71	154,703,540.71
其他业务:				
提供技术服务	650,000.00	107,459.27		
受托加工服务	51,606.20		64,646.03	
其他	210.04			
小计	<b>701,816.24</b>	<b>107,459.27</b>	<b>64,646.03</b>	
合计	<b>250,238,162.44</b>	<b>185,078,371.29</b>	<b>200,093,440.74</b>	<b>154,703,540.71</b>

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	2025年1-6月		2024年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	157,539,448.67	109,203,131.69	329,116,324.87	230,993,953.32
境外	1,502,888.92	1,034,235.99	1,841,441.05	1,277,953.65
小计	<b>159,042,337.59</b>	<b>110,237,367.68</b>	<b>330,957,765.92</b>	<b>232,271,906.97</b>

(续上表)

主要经营地区	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	249,879,968.23	184,814,434.91	200,073,177.87	154,684,130.61
境外	358,194.21	263,936.38	20,262.87	19,410.10
小计	<b>250,238,162.44</b>	<b>185,078,371.29</b>	<b>200,093,440.74</b>	<b>154,703,540.71</b>

(4) 营业收入分解信息

项目	2025年1-6月					
	塑封料		提供技术服务		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,023,762.20	110,237,367.68				

## 江苏中科科化新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：在某一时点确认	159,023,762.20	110,237,367.68		
其他业务				18,575.39
其中：在某一时点确认				18,575.39
<b>合 计</b>	<b>159,023,762.20</b>	<b>110,237,367.68</b>		<b>18,575.39</b>

项 目	塑封料		2024 年度 提供技术服务		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,916,530.92	232,265,415.85				
其中：在某一时点确认	330,916,530.92	232,265,415.85				
其他业务	6,491.25	6,491.12	20,289.55		14,454.20	
其中：在某一时点确认	6,491.25	6,491.12	20,289.55		14,454.20	
<b>合 计</b>	<b>330,923,022.17</b>	<b>232,271,906.97</b>	<b>20,289.55</b>		<b>14,454.20</b>	

项 目	塑封料		2023 年度 提供技术服务		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	249,536,346.20	184,970,912.02				
其中：在某一时点确认	249,536,346.20	184,970,912.02				
其他业务			650,000.00	107,459.27	51,816.24	
其中：在某一时点确认			650,000.00	107,459.27	51,816.24	
<b>合 计</b>	<b>249,536,346.20</b>	<b>184,970,912.02</b>	<b>650,000.00</b>	<b>107,459.27</b>	<b>51,816.24</b>	

项 目	塑封料		2022 年度 提供技术服务		其他	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,028,794.71	154,703,540.71				
其中：在某一时点确认	200,028,794.71	154,703,540.71				
其他业务					64,646.03	
其中：在某一时点确认					64,646.03	
<b>合 计</b>	<b>200,028,794.71</b>	<b>154,703,540.71</b>			<b>64,646.03</b>	

## 36、税金及附加

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

房产税	665,561.48	1,300,939.53	1,078,538.33	474,365.60
土地使用税	140,027.50	280,055.00	280,055.00	280,055.00
城市维护建设税	303,299.47	300,369.30		293,517.20
教育费附加	129,985.50	128,729.71		125,793.08
地方教育费附加	86,657.00	85,819.81		83,862.06
印花税	122,640.48	204,204.10	200,497.60	90,191.40
车船使用税		720.00	1,380.00	1,020.00
资源税	3,998.60			
环境保护税	17,557.91			
<b>合 计</b>	<b>1,469,727.94</b>	<b>2,300,837.45</b>	<b>1,560,470.93</b>	<b>1,348,804.34</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 37、销售费用

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	2,710,265.83	6,438,975.29	5,091,845.17	4,445,640.56
业务招待费	2,553,112.03	3,956,988.54	3,765,279.91	3,042,442.22
差旅费	790,546.32	1,335,929.95	1,287,910.97	910,960.86
业务推广费	384,720.00	780,037.50	751,869.07	2,054,211.79
折旧及摊销	315,702.96	584,943.64	357,042.79	357,042.79
股份支付	312,426.96	1,569,618.45	821,173.98	676,078.53
其他	131,245.50	446,381.93	281,717.43	744,782.85
<b>合 计</b>	<b>7,198,019.60</b>	<b>15,112,875.30</b>	<b>12,356,839.32</b>	<b>12,231,159.60</b>

### 38、管理费用

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	7,455,793.23	14,618,095.22	12,353,612.97	10,796,791.27
折旧及摊销	3,472,424.26	6,539,524.64	4,492,295.88	1,202,849.42
专业服务费	1,457,575.83	3,145,170.05	2,643,571.30	2,814,730.51
股份支付	916,703.64	1,850,844.22	2,513,715.07	2,068,240.05
环境事务费	227,630.41	522,238.94	422,229.31	425,777.14
水电费	192,207.25	368,766.75	299,629.50	567,818.51
办公费	131,896.95	386,965.90	397,407.79	425,222.05
残疾人保障基金	114,153.94	228,307.88	335,477.05	287,192.66
差旅费	104,915.91	163,187.65	99,610.31	88,998.65

## 江苏中科科化新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业务招待费	102,422.27	659,250.76	188,856.98	385,919.19
其他	199,749.18	736,903.75	814,216.79	383,162.30
<b>合 计</b>	<b>14,375,472.87</b>	<b>29,219,255.76</b>	<b>24,560,622.95</b>	<b>19,446,701.75</b>

## 39、研发费用

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
职工薪酬	4,865,153.46	9,425,353.79	8,675,041.16	6,404,131.01
折旧及摊销	1,996,252.10	3,231,397.64	2,326,142.25	1,557,395.63
材料费	1,107,443.38	2,520,922.00	2,401,081.26	1,662,484.96
股份支付	399,276.72	781,116.50	946,011.49	764,806.39
差旅费	396,112.74	761,007.08	634,414.44	183,632.48
技术服务费	13,738.78	397,063.34	546,332.86	
其他	520,292.52	946,458.10	889,294.23	666,938.01
<b>合 计</b>	<b>9,298,269.70</b>	<b>18,063,318.45</b>	<b>16,418,317.69</b>	<b>11,239,388.48</b>

## 40、财务费用

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利息支出	1,057,077.36	2,289,742.55	1,932,293.04	2,143,168.29
减：利息资本化				313,425.10
利息收入	1,246,150.94	3,147,827.76	2,443,290.12	2,593,935.69
汇兑损益	81,562.47	-7,842.26	-4,590.59	109,235.08
手续费及其他	16,073.21	69,503.54	74,636.79	63,013.31
<b>合 计</b>	<b>-91,437.90</b>	<b>-796,423.93</b>	<b>-440,950.88</b>	<b>-591,944.11</b>

## 41、其他收益

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
增值税进项加计抵减	2,092,552.30	9,165,016.99		
政府补助	1,732,849.70	2,058,854.45	1,956,186.99	4,182,603.66
<b>合 计</b>	<b>3,825,402.00</b>	<b>11,223,871.44</b>	<b>1,956,186.99</b>	<b>4,182,603.66</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注六、政府补助。

## 42、投资收益

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
应收票据贴现费用		-147,109.49	-94,114.72	-41,030.09

结构性存款收益		2,575,556.12	1,843,118.11
<b>合 计</b>	<b>-147,109.49</b>	<b>2,481,441.40</b>	<b>1,802,088.02</b>

## 43、公允价值变动收益

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
交易性金融资产				358,426.85
其中：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				358,426.85

## 44、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
应收账款坏账损失	-608,161.63	-5,913,039.53	-1,812,737.06	-408,854.74
应收票据坏账损失	116,349.60	-163,839.75	34,829.72	37,110.41
其他应收款坏账损失	-2,675.00	-8,377.16	-5,686.42	17,552.03
<b>合 计</b>	<b>-494,487.03</b>	<b>-6,085,256.44</b>	<b>-1,783,593.76</b>	<b>-354,192.30</b>

## 45、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
存货跌价损失	-1,472,086.14	-2,831,562.18	-2,382,752.84	-2,235,700.71

## 46、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		-211.42	-33,585.12	
专利处置利得（损失以“-”填列）		2,507,865.10		
使用权资产处置利得（损失以“-”填列）		115,388.47		1,478.83
<b>合 计</b>		<b>2,623,042.15</b>	<b>-33,585.12</b>	<b>1,478.83</b>

## 47、营业外收入

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
违约赔偿收入		66,213.60	687.50	5,898.33
无法支付的应付款项		60.12		173,027.52
废品收入	123,581.34	117,042.37	120,528.94	12,211.30
<b>合 计</b>	<b>123,581.34</b>	<b>183,316.09</b>	<b>121,216.44</b>	<b>191,137.15</b>

## 48、营业外支出

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
非流动资产毁损报废损失	268,201.50	474,467.70	43,025.33	164,641.18
捐赠支出	30,000.00	200,000.00		
滞纳金	462,160.48	95,200.73	13,640.32	
罚没支出				100.00
<b>合 计</b>	<b>760,361.98</b>	<b>769,668.43</b>	<b>56,665.65</b>	<b>164,741.18</b>

## 49、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,506,223.34	6,367,263.15	1,497,029.15	2,063,493.46
递延所得税调整	-260,874.89	-1,283,084.46	-518,598.88	-1,310,325.83
<b>合 计</b>	<b>2,245,348.45</b>	<b>5,084,178.69</b>	<b>978,430.27</b>	<b>753,167.63</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
利润总额	17,776,965.89	38,982,629.06	11,006,738.60	5,496,890.29
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,666,544.88	5,847,394.36	1,651,010.79	824,533.54
不可抵扣的成本、费用和损失	755,961.59	1,552,387.81	1,395,486.13	1,289,875.04
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,177,158.02	-2,315,603.48	-2,068,066.65	-1,361,240.95
所得税费用	2,245,348.45	5,084,178.69	978,430.27	753,167.63

## 50、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
政府补助	1,966,350.00	3,987,529.00	3,909,406.00	14,477,155.00
利息收入	31,678.72	97,768.41	163,113.67	245,521.83
营业外收入	123,581.34	183,255.97	121,216.44	18,109.63
保证金及押金		8,310,000.00		113,500.00
其他		67,782.00	40,185.00	128,300.00
<b>合 计</b>	<b>2,121,610.06</b>	<b>12,646,335.38</b>	<b>4,233,921.11</b>	<b>14,982,586.46</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
付现费用	8,380,909.01	17,301,660.90	15,697,648.81	15,016,167.04
保证金及押金		247,500.00	2,526,000.00	2,890,000.00
银行手续费	16,073.21	69,503.54	74,636.79	63,013.31
其他	548,160.50	442,310.22	211,537.05	41,130.09
<b>合 计</b>	<b>8,945,142.72</b>	<b>18,060,974.66</b>	<b>18,509,822.65</b>	<b>18,010,310.44</b>

## (3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
收回结构性存款			200,000,000.00	200,000,000.00
收回大额定期存单	40,000,000.00		70,000,000.00	
<b>合 计</b>	<b>40,000,000.00</b>		<b>270,000,000.00</b>	<b>200,000,000.00</b>

## (4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
购买结构性存款			100,000,000.00	300,000,000.00
购买大额定期存单			70,000,000.00	100,000,000.00
<b>合 计</b>			<b>170,000,000.00</b>	<b>400,000,000.00</b>

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
资金拆借				10,000,000.00
票据贴现		9,092,700.50	2,757,175.31	597,002.50
收到退回超分股利			72,441.62	
<b>合 计</b>		<b>9,092,700.50</b>	<b>2,829,616.93</b>	<b>10,597,002.50</b>

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
资金拆借				55,000,000.00
租赁负债	420,850.29	1,442,016.69	2,004,765.13	307,272.11
融资租赁				1,337,694.50
上市费用	2,500,000.00			
中介费及产权交易费				467,210.11
票据贴现息		40,791.23	13,067.94	8,905.29
<b>合 计</b>	<b>2,920,850.29</b>	<b>1,482,807.92</b>	<b>2,017,833.07</b>	<b>57,121,082.01</b>

## (7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	2024.12.31	现金变动		非现金变动			2025.6.30
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	55,083,011.18	29,900,000.00	38,991,687.24	981,161.96	-5,039,008.12		41,933,477.78
长期借款	20,017,111.11		550,000.00	-1,598.33			19,465,512.78
租赁负债	4,549,450.15		390,251.52	77,513.73			4,236,712.36
合 计	<b>79,649,572.44</b>	<b>29,900,000.00</b>	<b>39,931,938.76</b>	<b>1,057,077.36</b>	<b>-5,039,008.12</b>		<b>65,635,702.92</b>

(续上表)

项 目	2023.12.31	现金变动		非现金变动			2024.12.31
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	60,656,278.33	76,689,008.12	83,827,037.56	2,167,707.29	-602,945.00		55,083,011.18
长期借款		20,000,000.00		17,111.11			20,017,111.11
租赁负债	2,065,629.79		1,333,902.04	64,132.92	3,753,589.48		4,549,450.15
合 计	<b>62,721,908.12</b>	<b>96,689,008.12</b>	<b>85,160,939.60</b>	<b>2,248,951.32</b>	<b>3,150,644.48</b>		<b>79,649,572.44</b>

(续上表)

项 目	2022.12.31	现金变动		非现金变动			2023.12.31
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	55,051,111.12	60,602,945.00	56,808,236.11	1,810,458.32			60,656,278.33
租赁负债	3,792,331.06		1,835,468.05	108,766.78			2,065,629.79
合 计	<b>58,843,442.18</b>	<b>60,602,945.00</b>	<b>58,643,704.16</b>	<b>1,919,225.10</b>			<b>62,721,908.12</b>

(续上表)

项 目	2021.12.31	现金变动		非现金变动			2022.12.31
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	47,415,759.75	65,000,000.00	55,405,897.22	1,412,941.90		-3,371,693.31	55,051,111.12
租赁负债	5,198,455.46		137,768.03	175,175.50		-1,443,531.87	3,792,331.06
合 计	<b>52,614,215.21</b>	<b>65,000,000.00</b>	<b>55,543,665.25</b>	<b>1,588,117.40</b>		<b>-4,815,225.18</b>	<b>58,843,442.18</b>

## 51、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润	15,531,617.44	33,898,450.37	10,028,308.33	4,743,722.66
加：资产减值损失	1,472,086.14	2,831,562.18	2,382,752.84	2,235,700.71
信用减值损失	494,487.03	6,085,256.44	1,783,593.76	354,192.30
固定资产折旧	9,226,338.31	18,102,969.05	12,467,243.82	6,773,113.28
使用权资产折旧	760,622.16	1,558,906.99	1,331,006.21	1,403,862.65
无形资产摊销	523,170.12	641,206.99	569,912.45	237,963.19
长期待摊费用摊销	697,741.00	1,011,678.51	689,407.09	541,812.32
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）		-2,623,042.15	33,585.12	-1,478.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	268,201.50	474,467.70	43,025.33	164,641.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				-358,426.85
财务费用（收益以“-”号填列）	-75,832.39	-798,599.70	-343,325.34	-396,716.17
投资损失（收益以“-”号填列）			-2,575,556.12	-1,843,118.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-260,874.89	-1,283,084.46	-518,598.88	-1,310,325.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,701,813.43	-5,828,167.49	-920,240.94	638,118.55

## 江苏中科科化新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,788,631.04	-68,444,601.59	-85,158,649.02	3,885,034.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,281,345.10	22,396,738.48	21,079,029.45	-27,189,129.82
股份支付	1,893,496.86	4,731,758.25	4,977,654.18	4,084,536.53
经营活动产生的现金流量净额	-9,240,736.29	12,755,499.57	-34,130,851.72	-6,036,497.61
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>				
新增使用权资产		5,529,001.27		457,506.25
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>				
现金的期末余额	31,787,257.42	14,158,421.71	5,729,625.45	13,623,904.87
减：现金的期初余额	14,158,421.71	5,729,625.45	13,623,904.87	3,513,233.26
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	17,628,835.71	8,428,796.26	-7,894,279.42	10,110,671.61

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	31,787,257.42	14,158,421.71	5,729,625.45	13,623,904.87
其中：库存现金	28,781.50	54,805.24	32,673.09	4,075.65
可随时用于支付的银行存款	31,758,475.92	14,103,616.47	5,696,952.36	13,619,829.22
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	31,787,257.42	14,158,421.71	5,729,625.45	13,623,904.87

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金			3,100,000.00	3,000,000.00	银行承兑汇票保证金
货币资金			5,210,000.00	2,950,000.00	信用证保证金
货币资金			30,440.64	21,291.98	应计利息
合 计			<b>8,340,440.64</b>	<b>5,971,291.98</b>	

## 52、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	2025.6.30		2024.12.31		期末折算人民币余额
	期末外币余额	折算汇率	期末外币余额	折算汇率	
货币资金			59,139.13		425,115.72
其中：美元			59,139.13	7.1884	425,115.72
应收账款	218,014.03		1,560,675.25	96,531.39	693,906.27
其中：美元	218,014.03	7.1586	1,560,675.25	96,531.39	7.1884
应付账款					2,752,250.54
其中：美元			310,625.00	7.1884	2,232,896.75
日元			11,233,400.00	0.046233	519,353.79

(续上表)

项 目	2023.12.31		2022.12.31		期末折算人民币余额
	期末外币余额	折算汇率	期末外币余额	折算汇率	
货币资金	578.00		4,093.80		
其中：美元	578.00	7.0827	4,093.80		
应收账款	32,778.76		232,162.14	3,155.65	21,977.85
其中：美元	32,778.76	7.0827	232,162.14	3,155.65	6.9646
应付账款			4,073,829.74		2,652,124.58
其中：美元	470,478.00	7.0827	3,332,254.53	269,215.00	6.9646
日元	14,768,590.00	0.050213	741,575.21	14,843,000.00	0.052358

## 53、租赁

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
短期租赁		67,750.00	22,642.05	52,844.04

## 六、政府补助

## 1、计入递延收益的政府补助

补助项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
海陵工业园区工业项目招商	12,644,466.79		157,999.98	12,486,466.81
倒装芯片封装用 MUF 型环氧塑封料研发及产业化	2,466,082.07		123,999.99	2,342,082.08
年产2万吨高端环氧塑封料智能工厂	1,485,849.06		84,905.66	1,400,943.40

## 江苏中科科化新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

技术改造项目				
第三代半导体器件封装用高端环氧塑封料的研发及产业化	772,625.54	800,000.00	90,496.36	1,482,129.18
半导体用特种环氧树脂研发及产业化	280,000.00			280,000.00
新型高功率模块封装用环氧塑封料关键技术的研发	194,542.04		46,633.82	147,908.22
“环氧塑封料”专精特新培育升级项目	685,346.07		62,463.89	622,882.18
<b>合 计</b>	<b>18,528,911.57</b>	<b>800,000.00</b>	<b>566,499.70</b>	<b>18,762,411.87</b>
<b>补助项目</b>	<b>2023.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2024.12.31</b>
海陵工业园区工业项目招商	12,960,466.75		315,999.96	12,644,466.79
倒装芯片封装用 MUF 型环氧塑封料研发及产业化	2,480,000.00		13,917.93	2,466,082.07
年产2万吨高端环氧塑封料智能工厂技术改造项目		1,500,000.00	14,150.94	1,485,849.06
第三代半导体器件封装用高端环氧塑封料的研发及产业化		800,000.00	27,374.46	772,625.54
半导体用特种环氧树脂研发及产业化		280,000.00		280,000.00
新型高功率模块封装用环氧塑封料关键技术的研发	287,809.68		93,267.64	194,542.04
“环氧塑封料”专精特新培育升级项目	871,960.59		186,614.52	685,346.07
<b>合 计</b>	<b>16,600,237.02</b>	<b>2,580,000.00</b>	<b>651,325.45</b>	<b>18,528,911.57</b>
<b>补助项目</b>	<b>2022.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2023.12.31</b>
海陵工业园区工业项目招商	13,276,466.71		315,999.96	12,960,466.75
倒装芯片封装用 MUF 型环氧塑封料研发及产业化		2,480,000.00		2,480,000.00
新型高功率模块封装用环氧塑封料关键技术的研发	295,863.09	80,000.00	88,053.41	287,809.68
“环氧塑封料”专精特新培育升级项目	1,074,688.21		202,727.62	871,960.59
<b>合 计</b>	<b>14,647,018.01</b>	<b>2,560,000.00</b>	<b>606,780.99</b>	<b>16,600,237.02</b>
<b>补助项目</b>	<b>2021.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2022.12.31</b>
海陵工业园区工业项目招商	13,592,466.67		315,999.96	13,276,466.71
新型高功率模块封装用环氧塑封料关键技术的研发		320,000.00	24,136.91	295,863.09
“环氧塑封料”专精特新培育升级项目		1,157,689.44	83,001.23	1,074,688.21
<b>合 计</b>	<b>13,592,466.67</b>	<b>1,477,689.44</b>	<b>423,138.10</b>	<b>14,647,018.01</b>

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

## 江苏中科科化新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2024.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2025.6.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
海陵工业园区工业项目招商	财政拨款	12,644,466.79		157,999.98		12,486,466.81	其他收益	与资产相关
倒装芯片封装用 MUF 型环氧塑封料研发及产业化	财政拨款	2,466,082.07		123,999.99		2,342,082.08	其他收益	与资产相关
年产 2 万吨高端环氧塑封料智能工厂技术改造项目	财政拨款	1,485,849.06		84,905.66		1,400,943.40	其他收益	与资产相关
第三代半导体器件封装用高端环氧塑封料的研发及产业化	财政拨款	772,625.54	800,000.00	90,496.36		1,482,129.18	其他收益	与资产相关
半导体用特种环氧树脂研发及产业化	财政拨款	280,000.00				280,000.00		与收益相关
新型高功率模块封装用环氧塑封料关键技术的研发	财政拨款	194,542.04		46,633.82		147,908.22	其他收益	与资产相关
“环氧塑封料”专精特新培育升级项目	财政拨款	685,346.07		62,463.89		622,882.18	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>18,528,911.57</b>	<b>800,000.00</b>	<b>566,499.70</b>		<b>18,762,411.87</b>		

补助项目	种类	2023.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2024.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
海陵工业园区工业项目招商	财政拨款	12,960,466.75		315,999.96		12,644,466.79	其他收益	与资产相关
倒装芯片封装用 MUF 型环氧塑封料研发及产业化	财政拨款	2,480,000.00		13,917.93		2,466,082.07	其他收益	与资产相关
年产 2 万吨高端环氧塑封料智能工厂技术改造项目	财政拨款		1,500,000.00	14,150.94		1,485,849.06	其他收益	与资产相关
第三代半导体器件封装用高端环氧塑封料的研发及产业化	财政拨款		800,000.00	27,374.46		772,625.54	其他收益	与资产相关
半导体用特种环氧树脂研发及产业化	财政拨款		280,000.00			280,000.00		与收益相关
新型高功率模块封装用环氧塑封料关键技术的研发	财政拨款	287,809.68		93,267.64		194,542.04	其他收益	与资产相关
“环氧塑封料”专精特新培育升级项目	财政拨款	871,960.59		186,614.52		685,346.07	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>16,600,237.02</b>	<b>2,580,000.00</b>	<b>651,325.45</b>		<b>18,528,911.57</b>		

## 江苏中科科化新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2022年度至2025年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2022.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2023.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
海陵工业园区工业项目招商	财政拨款	13,276,466.71		315,999.96		12,960,466.75	其他收益	与资产相关
倒装芯片封装用 MUF 型环氧塑封料研发及产业化	财政拨款		2,480,000.00			2,480,000.00	其他收益	与资产相关
新型高功率模块封装用环氧塑封料关键技术的研发	财政拨款	295,863.09	80,000.00	88,053.41		287,809.68	其他收益	与资产相关
“环氧塑封料”专精特新培育升级项目	财政拨款	1,074,688.21		202,727.62		871,960.59	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>14,647,018.01</b>	<b>2,560,000.00</b>	<b>606,780.99</b>		<b>16,600,237.02</b>		

补助项目	种类	2021.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2022.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
海陵工业园区工业项目招商	财政拨款	13,592,466.67		315,999.96		13,276,466.71	其他收益	与资产相关
新型高功率模块封装用环氧塑封料关键技术的研发	财政拨款		320,000.00	24,136.91		295,863.09	其他收益	与资产相关
“环氧塑封料”专精特新培育升级项目	财政拨款		1,157,689.44	83,001.23		1,074,688.21	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>13,592,466.67</b>	<b>1,477,689.44</b>	<b>423,138.10</b>		<b>14,647,018.01</b>		

## 2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2025年1-6月 计入损益的金 额	2025年1-6月 计入损益的 列报项目
与资产相关的政府补助:		
海陵工业园区工业项目招商	157,999.98	其他收益
倒装芯片封装用 MUF 型环氧塑封料研发及产业化	123,999.99	其他收益
年产 2 万吨高端环氧塑封料智能工厂技术改造项目	84,905.66	其他收益
第三代半导体器件封装用高端环氧塑封料的研发及产业化	90,496.36	其他收益
新型高功率模块封装用环氧塑封料关键技术的研发	46,633.82	其他收益
“环氧塑封料”专精特新培育升级项目	62,463.89	其他收益
小 计	566,499.70	

## 与收益相关的政府补助：

泰州市企业科技创新积分奖补资金	139,800.00	其他收益
2023年市中小企业科技成果转化资金	200,000.00	其他收益
泰州市双创人才引进专项资助金	675,000.00	其他收益
科技创新十佳企业研发人员薪酬补贴	150,050.00	其他收益
扩岗补贴	1,500.00	其他收益
小 计	1,166,350.00	
<b>合 计</b>	<b>1,732,849.70</b>	

补助项目	2024年计入损益的金额	2024年计入损益的列报项目
------	--------------	----------------

## 与资产相关的政府补助：

海陵工业园区工业项目招商	315,999.96	其他收益
倒装芯片封装用 MUF 型环氧塑封料研发及产业化	13,917.93	其他收益
年产 2 万吨高端环氧塑封料智能工厂技术改造项目	14,150.94	其他收益
第三代半导体器件封装用高端环氧塑封料的研发及产业化	27,374.46	其他收益
新型高功率模块封装用环氧塑封料关键技术的研发	93,267.64	其他收益
“环氧塑封料”专精特新培育升级项目	186,614.52	其他收益
小 计	651,325.45	

## 与收益相关的政府补助：

泰州市企业科技创新积分奖补资金	298,200.00	其他收益
泰州市双创人才引进专项资助金	825,000.00	其他收益
2024年度积分头部企业研发费用奖励	150,050.00	其他收益
稳岗返还	86,779.00	其他收益
2023年度海陵区知识产权转化运用奖补	45,000.00	其他收益
海陵区工业园区 2022 年度留泰补贴	1,500.00	其他收益
就补资金	1,000.00	其他收益
小 计	1,407,529.00	
<b>合 计</b>	<b>2,058,854.45</b>	

补助项目	2023年度计入损益的金额	2023年度计入损益的列
------	---------------	--------------

		报项目
与资产相关的政府补助：		
“环氧塑封料”专精特新培育升级项目	202,727.62	其他收益
新型高功率模块封装用环氧塑封料关键技术的研发	88,053.41	其他收益
海陵工业园区工业项目招商	315,999.96	其他收益
小 计	606,780.99	
与收益相关的政府补助：		
泰州市企业科技创新积分奖补资金	661,000.00	其他收益
泰州市双创人才引进专项资助金	600,000.00	其他收益
稳岗返还	80,906.00	其他收益
扩岗补贴	7,500.00	其他收益
小 计	1,349,406.00	
<b>合 计</b>	<b>1,956,186.99</b>	
	<b>2022年度计入</b>	<b>2022年度计</b>
<b>补助项目</b>	<b>损益的金额</b>	<b>入损益的列</b>
		<b>报项目</b>
与资产相关的政府补助：		
海陵工业园区工业项目招商	315,999.96	其他收益
新型高功率模块封装用环氧塑封料关键技术的研发	24,136.91	其他收益
“环氧塑封料”专精特新培育升级项目	83,001.23	其他收益
小 计	423,138.10	
与收益相关的政府补助：		
省工业和信息产业转型升级专项资金	1,642,310.56	其他收益
泰州市企业科技创新积分奖补资金	967,000.00	其他收益
稳岗返还	88,231.00	其他收益
就补资金	32,224.00	其他收益
扩岗补贴	4,500.00	其他收益
专精特新小巨人企业培育专项资金	500,000.00	其他收益
高新技术企业认定奖励	200,000.00	其他收益
中小企业发展专项资金	200,000.00	其他收益
省中小企业服务专项资金运输补助	50,200.00	其他收益
省中小企业服务专用设备购置补助	75,000.00	其他收益
小 计	3,759,465.56	
<b>合 计</b>	<b>4,182,603.66</b>	

## 七、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

## 1、风险管理目标和政策

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、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至2025年6月30日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的21.12%（2024年12月31日：21.66%；2023年12月31日：25.72%；2022年12月31日：23.61%）；截至2025年6月30日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的89.19%（2024年12月31日：95.47%；2023年12月31日：95.55%；2022年12月31日：95.00%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

截至2025年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	2025.6.30			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	4,193.35			4,193.35
应付票据				
应付账款	4,804.04			4,804.04
其他应付款	70.50			70.50
一年内到期的非流动负债	259.54			259.54
其他流动负债	3,624.68			3,624.68
长期借款		1,786.55		1,786.55
租赁负债		324.13		324.13
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>12,952.11</b>	<b>2,110.68</b>		<b>15,062.79</b>

截至2024年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	2024.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	5,508.30			5,508.30

应付票据	1,347.26		1,347.26
应付账款	5,107.16		5,107.16
其他应付款	54.56		54.56
一年内到期的非流动负债	185.90		185.90
其他流动负债	3,301.81		3,301.81
长期借款		1,891.71	1,891.71
租赁负债		379.04	379.04
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>15,504.99</b>	<b>2,270.75</b>	<b>17,775.74</b>

截至2023年12月31日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	2023.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	6,065.63			6,065.63
应付票据	620.00			620.00
应付账款	4,908.08			4,908.08
其他应付款	121.49			121.49
一年内到期的非流动负债	138.52			138.52
其他流动负债	3,213.42			3,213.42
租赁负债		68.04		68.04
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>15,067.14</b>	<b>68.04</b>		<b>15,135.18</b>

截至2022年12月31日，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	2022.12.31			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
短期借款	5,505.11			5,505.11
应付票据	600.00			600.00
应付账款	9,235.00			9,235.00
其他应付款	98.07			98.07
一年内到期的非流动负债	172.67			172.67
其流动负债	2,731.15			2,731.15

租赁负债		206.56	206.56
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>18,342.00</b>	<b>206.56</b>	<b>18,548.56</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
固定利率金融工具				
金融负债	4,190.00	5,000.00	6,000.00	5,500.00
其中：短期借款	4,190.00	5,000.00	6,000.00	5,500.00
浮动利率金融工具				
金融资产	9,178.73	11,415.84	11,403.96	21,957.39
其中：货币资金	3,178.73	1,415.84	1,403.96	1,957.39
交易性金融资产				10,000.00
一年内到期其他非流动资产		4,000.00		
其他非流动资产	6,000.00	6,000.00	10,000.00	10,000.00
金融负债	1,945.00	2,000.00		

其中：长期借款	1,945.00	2,000.00
---------	----------	----------

2025年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约4.13万元（2024年12月31日：3.06万元）。

#### 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。出口业务按照交易日即期汇率折算，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整融资方式、调整分红政策或现金分红比例、股份回购、发行新股与其他权益工具。

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6月30日，本公司的资产负债率为30.81%（2024年12月31日：35.64%；2023年12月31日：33.27%；2022年12月31日：38.10%）。

## 八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

2025年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
<b>（一）交易性金融资产</b>				

（二）应收款项融资	36,504,464.58	36,504,464.58
持续以公允价值计量的资产总额	<b>36,504,464.58</b>	<b>36,504,464.58</b>
二、非持续的公允价值计量		
非持续以公允价值计量的资产总额		
非持续以公允价值计量的负债总额		

2024年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			36,258,915.47	36,258,915.47
持续以公允价值计量的资产总额			<b>36,258,915.47</b>	<b>36,258,915.47</b>
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2023年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			15,417,874.15	15,417,874.15
持续以公允价值计量的资产总额			<b>15,417,874.15</b>	<b>15,417,874.15</b>
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2022年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
<b>一、持续的公允价值计 量</b>				
（一）交易性金融资产		100,358,426.85		100,358,426.85
（二）应收款项融资			11,100,016.85	11,100,016.85
<b>持续以公允价值计量的 资产总额</b>		<b>100,358,426.85</b>	<b>11,100,016.85</b>	<b>111,458,443.70</b>
<b>二、非持续的公允价值 计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量 的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量 的负债总额</b>				

## (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司 名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
北京科化新 材料科技有 限公司	北京	科技推广 和应用服 务业	4,300.00	64.57	64.57

报告期各年（期）内，母公司注册资本无变化。

## 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国科学院化学研究所	母公司之股东，持有母公司 41.86%的股权
北京首科化微电子有限公司	同一母公司
泰州嘉利制衣有限公司	公司董事周峰担任执行董事、总经理的企业
无锡鹤见技术服务有限公司	公司副总经理宋永成及其配偶共同控制，宋永成的配偶担任执行董事、总经理的企业
上海瓯立企业管理合伙企业（有 限合伙）	公司股东，持有公司 6.54%的股份
海陵百泰餐饮管理经营部、海陵	公司间接持股 5%以上股东潘春年妹妹的配偶经

百佳餐饮管理经营部	营的个体工商户
泰州市嘉和中央厨房配餐有限公司	公司董事周峰持股 70.00%并担任监事的企业
上海微谱检测科技集团股份有限公司	公司原董事孙丛姗曾担任董事的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书、高级管理人员及其他关联自然人	关键管理人员及其他关联自然人

## 3、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

## ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
泰州嘉利制衣有限公司	纸箱	896,292.05	2,185,673.65	3,186,731.89	2,539,959.97
无锡鹤见技术服务有限公司	咨询服务			740,000.00	240,000.00
北京首科化微电子有限公司	物业费	113,207.55	226,415.09	226,415.09	226,415.09
北京首科化微电子有限公司	食堂费	52,104.00	81,536.00		
中国科学院化学研究所	委托研发	13,738.78	397,063.34	546,332.86	
中国科学院化学研究所	捐赠		200,000.00		
海陵百泰餐饮管理经营部、海陵百佳餐饮管理经营部	餐饮服务	738,638.00	571,030.00		
泰州市嘉和中央厨房配餐有限公司	餐饮服务				1,800.00
上海微谱检测科技集团股份有限公司	检测服务		1,509.43		

## ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
北京首科化微电子有限公司	货款		6,491.25		

## (2) 关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	2025年1-6月 应支付的租赁 款项	2024年度 应支付的租 赁款项	2023年度 应支付的租 赁款项	2022年度 应支付的 租赁款项
北京首科化微电子有限公司	房屋建筑物	480,946.79	1,044,770.64	1,044,770.64	1,044,770.64

公司作为承租方报告期内各期承担的租赁负债利息支出

出租方名称	租赁资产种类	2025年1-6月 利息支出	2024年度 利息支出	2023年度 利息支出	2022年度 利息支出
北京首科化微电子有限公司	房屋建筑物	64,350.56	26,399.43	72,949.84	126,065.92

### （3）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	债权人	担保合同 金额（万 元）	合同类型	签订日期	担保期间	主债权 是否履 行完毕
北京科化新材料科技有限公司	中国农业银行股份有限公司泰州海陵支行	6,000.00	《最高额保证合同》 32100520210 017836	2021.8.3	自主合同项下的借款期限届满之日起三年	是
卢绪奎	中国农业银行股份有限公司泰州海陵支行	6,000.00	《最高额保证合同》 32100520210 017920	2021.8.4	自主合同项下的借款期限届满之日起三年	是
卢绪奎	中国农业银行股份有限公司泰州海陵支行	11,880.00	《最高额保证合同》 32100520230 015201	2023.7.13	自主合同项下的借款期限届满之日起三年	是

### （4）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入： 上海瓯立企业管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	2022-1-14	2022-4-20	

### （5）关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2025年 1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
北京科化新材料科	购买固定资产		349,243.00		

## 技有限公司

北京科化新材料科技有 限公司	购买无形资产	2,682,359.41	
北京首科化微电子有 限公司	购买固定资产	55,910.00	71,681.42
姚克	出售固定资产	12,000.00	
北京首科化微电子有 限公司	出售固定资产	467,327.00	
北京首科化微电子有 限公司	出售无形资产	2,507,865.10	

## (6) 关键管理人员及其他关联自然人薪酬

单位：万元

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
关键管理人员薪酬	262.75	759.72	639.06	508.68
其他关联自然人薪酬	12.61			

## (7) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
中国科学院化学研究所	代缴社保、年金、住房 公积金费用	287,349.88	412,828.80	395,499.36	369,313.68
北京科化新材料科技有 限公司	代缴社保、住房公积 金费用			4,592.90	30,139.39
北京首科化微电子有限 公司	代缴社保、住房公积 金费用		17,134.72	46,543.22	
泰州市奋斗韶华科技创 业投资合伙企业(有限合 伙)	无偿提供住所				
北京科化新材料科技有 限公司	无偿使用商标				
北京科化新材料科技有 限公司	关联方代收代付			5,000.00	
北京首科化微电子有限 公司	关联方代收代付		130,000.00		79,085.00

## 4、关联方应收应付款项

## 应付关联方款项

项目名称	关联方	2025.6.30	2024.12.31	2023.12.31	2022.12.31
应付账款	北京首科化微电子有 限公司	294,425.52	181,218.00		

应付账款	中国科学院化学研究所		471,698.11		
应付账款	泰州嘉利制衣有限公司	342,582.97	358,602.65	948,791.45	1,320,593.72
其他应付款	中国科学院化学研究所			713,543.34	435,454.62

## 十、股份支付

### 1、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场定价法、市场收益法
报告期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,580,659.83

### 2、报告期各年（期）股份支付费用

以权益结算的股份支付费用

授予对象类别	2025年1-6月	2024年	2023年	2022年
管理费用	916,703.64	1,850,844.22	2,513,715.07	2,068,240.05
销售费用	312,426.96	1,569,618.45	821,173.98	676,078.53
研发费用	399,276.72	781,116.50	946,011.49	764,806.39
生产成本/制造费用	265,089.54	530,179.08	696,753.64	591,093.60
<b>合计</b>	<b>1,893,496.86</b>	<b>4,731,758.25</b>	<b>4,977,654.18</b>	<b>4,100,218.57</b>

### 3、股份支付的修改、终止情况

2023年7月，本公司股权激励计划新增3名员工，为公司引进的高管及核心技术人员，本次新增员工入股价格为公允价值。该项修改减少了原股权激励人员被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，将取消作为加速可行权处理，将原本应在剩余等待期内确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。

## 十一、承诺及或有事项

### 未决诉讼

截至财务报表报出日，本公司存在3项100万元以上的尚未了结的诉讼案件，具体如下：

(1) 原告蚌埠市诚信商品混凝土有限公司与被告本公司、第三人江苏大都建设工程有限公司债权人代位权纠纷案

2025年4月，蚌埠市诚信商品混凝土有限公司（以下简称“蚌埠诚信”）主张江苏大都建设工程有限公司（以下简称“大都建设”）尚欠其货款、违约金及利息210.00万元，认为大都建设作为中科科化建设项目工程总包，本公司尚有283.75万元质量保证金未向大都建设支付，蚌埠诚信据此以债权人代位权纠纷为由，将本公司诉至泰州市海陵区人民法院，请求判令中科科化代替大都建设向蚌埠诚信支付货款、违约金及利息210.00万元及相应的逾期付款违约金、逾期利息、迟延履行期间的债务利息。

2025年7月22日，泰州市海陵区人民法院作出（2025）苏1202民初2855号《民事判决书》，判决：1、本公司于判决生效之日起十日内给付蚌埠诚信46.00万元及利息；2、驳回原告蚌埠诚信的其他诉讼请求。

本公司不服上述判决，向泰州市中级人民法院提起上诉，请求撤销一审判决，依法改判，判令驳回蚌埠诚信在一审的全部诉讼请求或发回一审法院，重新审理。截至财务报表批准报出日，本案二审尚在审理中。

#### （2）原告东莞市通科电子有限公司与被告本公司买卖合同纠纷案

2025年5月，东莞市通科电子有限公司（以下简称“通科电子”）以2021年10月至2022年3月期间向本公司采购的1吨产品存在质量问题而导致通科电子遭受损失为由，将本公司诉至泰州市海陵区人民法院，请求判令本公司赔偿169.13万元。截至财务报表批准报出日，本案尚在审理中。

#### （3）原告本公司与被告深圳市锐骏半导体股份有限公司买卖合同纠纷案

2025年8月，本公司以深圳市锐骏半导体股份有限公司（以下简称“深圳锐骏”）拖欠货款为由，将深圳锐骏诉至深圳市南山区人民法院，请求判令深圳锐骏支付拖欠的货款268.34万元。截至财务报表批准报出日，本案尚在审理中。

## 十二、资产负债表日后事项

截至2025年11月7日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	2025年1-6月	2024年度	2023年度	2022年度
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	-268,201.50	2,148,574.45	-76,610.45	-163,162.35

## 江苏中科科化新材料股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度至 2025 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	1,166,350.00	1,407,529.00	1,349,406.00	3,759,465.56
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			2,575,556.12	2,201,544.96
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		-944,764.53	-1,010,706.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-368,579.14	-111,884.64	107,576.12	191,037.15
<b>非经常性损益总额</b>	<b>529,569.36</b>	<b>2,499,454.28</b>	<b>2,945,221.66</b>	<b>5,988,885.32</b>
减：非经常性损益的所得税影响数	153,259.48	560,912.93	595,435.22	898,347.80
<b>非经常性损益净额</b>	<b>376,309.88</b>	<b>1,938,541.35</b>	<b>2,349,786.44</b>	<b>5,090,537.52</b>

## 2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.90	9.10	2.87	2.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.81	8.58	2.20	-0.15

## 3、每股收益

报告期利润	基本每股收益			
	2025 年 1-6 月	2024 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.51	0.15	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.48	0.12	-0.006

江苏中科科化新材料股份有限公司

2025 年 11 月 7 日





年度检验登记  
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格  
This certificate is valid in  
this renewal.



傅智勇

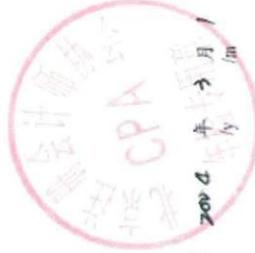


姓名 傅智勇  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期 1971/08/21  
Date of birth  
工作单位 北京京都会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 4326247108144144  
Identity card No.

证书编号: 110000152566  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002年 09月 08日  
Date of issuance







此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

### 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》。

会计师事务所

执业证书



名称：到原会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



北京市财政局  
二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5205万元

成立日期 2011年12月22日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特产  
场五层

## 经营范围

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

登记机关



2025年10月16日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制