

公司代码：603110

公司简称：东方材料



# 新东方新材料股份有限公司 2025年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会及董事（除张盛、吴晓俊外）、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

董事张盛未签署保证年度报告真实、准确、完整的书面确认意见，未签署原因为：（1）年度报告关于董事席位提名的表述与实际不符；（2）上市公司存在应披未披的承诺，且该等承诺对判断理财产品是否应计提减值至关重要。

独立董事吴晓俊未签署保证年度报告真实、准确、完整的书面确认意见，未签署原因为：樊家驹曾就上市公司 5,000 万元理财产品事宜对信托产品投资出具兜底承诺，上市公司应当对该承诺予以公告披露。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人庄盛鑫、主管会计工作负责人唐晓薇及会计机构负责人（会计主管人员）王秀玲声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2025 年度归属于上市公司股东的净利润为 -6,364,823.76 元，其中母公司实现净利润为 42,992,776.05 元；截至 2025 年 12 月 31 日，公司合并资产负债表未分配利润为 253,072,759.01 元，其中母公司未分配利润为 57,957,864.78 元。

根据《公司章程》等相关规定，鉴于公司 2025 年度业绩亏损，综合考虑公司发展战略、经营情况和资金需求，为保障公司持续发展、平稳运营，亦为全体股东利益的长远考虑，公司 2025 年度拟不进行利润分配。

上述利润分配方案尚需提交公司股东会审议。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损的相关情况及其对公司分红等事项的影响

适用 不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司有关未来发展战略和经营计划的前瞻性陈述并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的行业风险、市场风险、技术风险等。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	14
第四节	公司治理、环境和社会.....	44
第五节	重要事项.....	65
第六节	股份变动及股东情况.....	80
第七节	债券相关情况.....	86
第八节	财务报告.....	86

备查文件目录	公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	董事、高级管理人员对2025年年度报告的书面确认意见
	第六届董事会第十九次会议决议

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、股份公司、东方材料	指	新东方新材料股份有限公司
新东方油墨	指	新东方油墨有限公司
滕州公司	指	新东方新材料（滕州）有限公司
东方超算	指	东方超算（深圳）科技有限公司
东方超算（六安）	指	东方超算（六安）科技有限公司
亲加亲	指	台州市黄岩亲加亲投资有限公司
特丽亮	指	江苏特丽亮新材料科技有限公司
鸿晟鼎融	指	无锡鸿晟鼎融投资管理合伙企业（有限合伙）
第一元素	指	苏州第一元素纳米技术有限公司
交易所	指	上海证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	新东方新材料股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	新东方新材料股份有限公司
公司的中文简称	东方材料
公司的外文名称	New East New Materials Co., Ltd
公司的外文名称缩写	New East
公司的法定代表人	庄盛鑫

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾广锋	/
联系地址	浙江省台州市黄岩区劳动北路118号8楼	/
电话	0576-84275711	/
传真	0576-84275888	/
电子信箱	ir@neweastchemistry.com	/

### 三、基本情况简介

公司注册地址	中国（安徽）自由贸易试验区合肥市高新区习友路3333号中国（合肥）国际智能语音产业园A区科研楼裙楼4层401室
公司注册地址的历史变更情况	首次注册登记日期：1994-12-18，注册地址：台州市黄岩区黄椒路101号；变更日期：2017-11-29，变更后注册地址：浙江省台州市黄岩区东城街道劳动北路118（8层）号；变更日期：2021-11-22，变更后注册地址：中国（安徽）自由贸易试验区合肥市高新区习友路3333号中国（合肥）国际智能语音产业园A区科研楼裙楼4层401室
公司办公地址	浙江省台州市黄岩区劳动北路118号8楼
公司办公地址的邮政编码	318020
公司网址	www.chinaneweast.com
电子信箱	ir@neweastchemistry.com

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn

公司年度报告备置地点	公司董事会办公室
------------	----------

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	东方材料	603110	不适用

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市浦东新区南泉北路429号泰康保险大厦25楼
	签字会计师姓名	叶春、葛伟斌

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
营业收入	380,445,602.51	436,147,224.76	-12.77	393,582,500.63
利润总额	1,465,109.44	20,550,446.86	-92.87	65,397,454.73
归属于上市公司股东的净利润	-6,364,823.76	13,957,367.15	-145.60	52,015,732.19
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-6,569,297.04	11,361,780.20	-157.82	6,347,542.38
经营活动产生的现金流量净额	34,097,393.70	22,991,470.21	48.30	26,851,990.02
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减(%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	686,457,347.44	702,883,507.80	-2.34	688,926,140.65
总资产	814,845,694.54	874,012,497.83	-6.77	857,754,091.77

### （二）主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.07	-142.86	0.26
稀释每股收益（元/股）	-0.03	0.07	-142.86	0.26

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.03	0.06	-150.00	0.03
加权平均净资产收益率（%）	-0.92	2.01	减少2.93个百分点	7.70
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-0.94	1.63	减少2.57个百分点	0.94

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2025 年度实现归属于上市公司股东的利润总额 146.51 万元，比上年同期减少 92.87%，归属于上市公司股东的净利润-636.48 万元，比上年同期减少 145.60%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-656.93 万元，比上年同期减少 157.82%，基本每股收益-0.03 元/股，比上年同期减少 142.86%，稀释每股收益-0.03 元/股，比上年同期减少 142.86%，扣除非经常性损益后的基本每股收益-0.03 元/股，比上年同期减少 150.00%，主要系：1、受行业竞争影响，本期包装油墨、聚氨酯胶粘剂收入下降；2、子公司 2024 年末在建工程完工转固，导致 2025 年度折旧费用显著增加，本期补计以前年度企业所得税费用及相应滞纳金，进一步影响当期利润；3、算力业务板块开展系统性调整与人员优化，由此产生的经济补偿计入当期费用。

经营活动产生的现金流量净额 3,409.74 万元，比上年同期增加 48.30%，主要系购买原材料支出减少及支付的各项税费减少。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2025 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
--	------	------	------	------

	(1-3 月份)	(4-6 月份)	(7-9 月份)	(10-12 月份)
营业收入	81,831,782.32	92,573,055.61	104,709,092.58	101,331,672.00
归属于上市公司股东的净利润	2,950,258.61	-2,295,833.95	2,538,094.20	-9,557,342.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,924,913.37	-2,379,624.27	2,323,706.34	-8,438,292.48
经营活动产生的现金流量净额	-2,764,432.33	15,942,104.50	-3,734,933.52	24,654,655.05

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2025 年金额	附注（如适用）	2024 年金额	2023 年金额
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	-222,130.25		-21,779.09	49,150,872.06
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	831,828.68		2,500,390.12	952,110.54
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	200,300.00			1,683,653.71
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	349,180.00		280,401.58	350,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-792,896.03		216,030.12	140,217.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	161,809.12		379,455.78	6,608,664.41
少数股东权益影响额（税后）				
合计	204,473.28		2,595,586.95	45,668,189.81

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 十一、营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入	38,044.56		43,614.72	
营业收入扣除项目合计金额	101.42	房屋出租、材料销售	108.73	房屋出租、材料销售及

		及废品变卖等收入		废品变卖等收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.27%		0.25%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	101.42	房屋出租、材料销售及废品变卖等收入	108.73	房屋出租、材料销售及废品变卖等收入
2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	<b>101.42</b>		<b>108.73</b>	
二、不具备商业实质的收入				

1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
<b>营业收入扣除后金额</b>	<b>37,943.14</b>		<b>43,505.99</b>	

十二、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十三、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	0.00	0.00

应收款项融资	12,415,034.12	8,008,631.03	-4,406,403.09	0.00
其他非流动金融资产	0.00	18,200,300.00	18,200,300.00	200,300.00
合计	62,415,034.12	76,208,931.03	13,793,896.91	200,300.00

#### 十四、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司主营业务为精细化工新材料（软包装印刷用油墨、复合用聚氨酯聚粘剂、PCB 电子油墨等）和算力业务。其中精细化工新材料业务营业收入为 35,777.63 万元，占公司总体营业收入的 94.04%；算力业务营业收入为 2,165.52 万元，占公司总体营业收入 5.69%。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

#### 二、报告期内公司所处行业情况

本报告期，精细化工（软包装用油墨和复合用胶粘剂）业务收入占比为公司总体营收的 94.04%，算力业务占比较小。因此，公司以国内油墨细分行业政策导向、标准规范、原材料价格波动、技术迭代趋势为核心切入点阐述行业情况，便于投资者把握公司所处行业发展环境。

当前，国内油墨行业正处于深度结构转型期。在国家“双碳”目标战略驱动下，印刷基材选型、生产工艺流程的“绿色化升级”已从可选方向转变为行业必答题。油墨制造业呈现环保型产品加速替代传统产品的核心特征；同时，上游原材料、人工、物流等成本持续承压，倒逼企业通过智能化升级、精细化管理挖掘效益，行业整体技术水平差距逐步缩小、产品同质化竞争加剧的发展态势。

环保政策已成为重塑油墨行业格局的核心驱动力，推动全产业链实现绿色变革。随着“双碳”政策持续落地，传统溶剂型油墨因 VOCs 排放量大，市场空间被持续压缩；水性油墨、UV（紫外光固化）油墨、生物基油墨等环保型产品快速替代，成为行业增长主力。2025 年 3 月，国家工信部、生态环境部、市场监管总局联合印发《促进环保装备制造业高质量发展的若干意见》，从技术准入门槛倒逼行业转型升级，环保理念已贯穿产业链全环节，从源头实现污染减量管控。

食品软包装作为油墨核心应用领域之一，其需求升级深刻引领油墨行业技术发展方向。随着食品安全关注度持续提升，相关法规体系不断完善升级，国内 GB 9685、GB 4806.14-2023 等标准，对油墨中重金属含量、VOCs 残留、物质迁移量均提出严苛要求，防范油墨有害物质向食品迁移成为行业技术攻坚核心。软包装复合用胶粘剂专项国家标准《食品安全国家标准食品接触材料及制品用黏合剂》（GB 4806.15-2024）于 2025 年 2 月 8 日正式实施，对芳香族伯胺迁移量、总迁移量及原料使用等作出明确规范，进一步提升行业安全标准。

VOCs 排放管控持续收紧，现行《挥发性有机物无组织排放控制标准》（GB 37822-2019）及地方标准对复合工序 VOCs 排放提出严格要求。在政策推动下，溶剂型胶粘剂市场逐步萎

缩，无溶剂、水性、生物基等环保型胶粘剂快速渗透，根据中国胶粘剂和胶粘带工业协会数据，“十四五”期间我国胶粘剂行业规划产量年均增长率约4.2%、销售额年均增长率约4.3%；其中水性、无溶剂等环保型产品市场增速高于行业平均水平，成为行业增长核心动力。

原材料成本占油墨生产成本较高，其中树脂、颜料、助剂为核心构成。报告期内，有机颜料、树脂、溶剂等石化衍生品价格受国际油价及供需关系影响波动较大，原材料价格波动对行业成本控制形成一定挑战。

除了原材料，人工和物流成本近几年持续上涨，进一步挤压了企业利润空间，成本向下游传导存在较大阻力，企业经营压力显著加大。面对成本压力，企业转而向内挖掘优化潜力，一方面通过建设自动化生产线（智能配料、自动灌装）、引入智能控制系统（在线检测、反应压力和温度控制）有效降低人工依赖及物料损耗；另一方面，部分油墨企业推出自动配色系统，同步实现人工成本与库存成本优化，以技术升级实现降本增效已成为行业核心发展路径。

数字技术加速向油墨制造领域渗透融合，数字印刷凭借按需生产、柔性定制等优势，对传统印刷形成部分替代，带动数字印刷油墨需求稳步增长；智能制造全面落地推广，AI质检、智能物流等创新应用持续提升生产效率与产品良品率，数字技术与传统油墨制造工艺深度融合，推动行业生产模式革新升级。

在多重因素驱动下，油墨行业呈现明确的结构优化与转型升级趋势：一是环保及技术标准持续提升，行业准入门槛不断提高，市场集中度稳步提升，缺乏核心创新能力的中小企业逐步出清；二是水性柔印、UV柔印、无溶剂复合、无苯无酮、低VOC、无卤素、耐蒸煮、耐酸碱等高端环保型产品，成为行业技术研发与市场发展的主流方向。

### 三、经营情况讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入38,044.56万元，同比下降12.77%；实现归属于上市公司股东净利润-636.48万元，同比下降145.60%；实现扣非净利润-656.93万元，同比下降157.82%。

#### （一）业绩亏损原因分析

报告期公司业绩出现亏损，主营业务表现疲软带来一定影响，主要亏损原因如下：

1、精细化工业务板块本年度营业收入同比下降12.25%，利润同比有所下降。

2、全资子公司新东方新材料（滕州）有限公司2024年末在建工程完工转固，导致2025年度折旧费用显著增加；同时，本期补计以前年度企业所得税费用及相应滞纳金，进一步影响当期利润。

3、公司对算力业务板块开展系统性调整与人员优化，由此产生的经济补偿计入当期费用，增加当期运营成本。

## （二）精细化工业务新产品研发情况

本年度，公司在巩固软包装油墨业务基础上，积极开发布局工业油墨新品类，拓展新市场领域。依托工业印刷领域发展及对高附加值油墨产品的需求，公司研发“东风”系列聚氨酯工业用油墨，具体包括：1、东风100型扣板转印油墨，该产品以酮溶丙烯酸树脂为主要连接料，适用于PET膜冷转印工艺；2、东风200型通用热转印油墨：以酯溶聚氨酯树脂为主要连接料，适用于PET膜热转印工艺。两款产品可通过转印工艺，广泛应用于各类PE、PP、ABS、PET、PS、PVC等各类塑胶底材，以及人造皮革、竹木、玻璃、金属等基材，有效丰富公司产品矩阵，推动业务跨领域延伸，培育新的利润增长点。此外，复合材料事业部于本年度推出柔板干式复合胶，产品具备固含量高（40%~55%）、上胶量低（20%~30%）、溶剂用量减少50%以上、涂布均匀性优异等优势，可适配高端铝箔及蒸煮包装复合场景，兼容传统干法复合设备，在环保达标与成本控制方面具备核心竞争力。

## （三）全资子公司项目建设及调整情况

### 1、项目一期建设完成情况

本年度，公司在山东省滕州市木石镇鲁南高科技化工园区投资建设的年产3万吨环保型包装油墨、3万吨聚氨酯胶粘剂项目，本期已完成一期生产车间、办公楼、成品仓库、原料仓库、原料罐区、中间罐区、消防泵房、生产控制室、变配电室、辅助用房及门卫用房等全部工程施工。

2025年1月15日，项目取得滕州市住房和城乡建设局《竣工验收备案意见》；2025年1月22日，项目一期完成全部验收手续并取得《不动产权证书》，正式形成固定资产产权。

### 2、项目建设滞后原因

滕州公司于2018年8月注册成立，2019年3月完成项目立项，受多重客观原因影响，导致建设进度严重滞后，影响了原项目规划投产，具体原因如下：

（1）安全事故管控影响：2019年3月21日，江苏省盐城市响水县发生“3.21化工企业爆炸事故”。受此次事故及后续行业安全整治影响，当年区域内化工项目受理和各类审批受到了较大的限制。

（2）外部不确定因素影响审批进度：2020年初受社会公共事件影响，项目环评、安评、能评及施工许可等关键审批环节全面停滞，直至2021年5月至2022年5月才陆续完成全部审批并取得施工许可。

(3) 现场施工受阻：取得施工许可后，项目地块因拆迁纠纷导致现场道路封堵、人员与物料无法进场，施工长期中断；2023年3月，经地方政府、园区管委会及村社协调解决后，项目恢复正常施工，2024年6月完成基建并进入验收阶段。

(4) 国家规范更新影响：项目建设期间，《GB55001-2021 工程结构通用规范》正式实施，荷载参数与设计标准调整，升级版的规范中恒载分项系数由1.4变为1.5，活载分项系数由1.2变为1.3，荷载组合值由0.7改到0.8，需重新优化调整建筑设计，延误工期。

(5) 地质条件异常：基础开挖阶段发现大量地下溶洞，与原地质勘察结果偏差较大，经补充勘探与设计优化后恢复施工，进一步拉长建设周期。

### 3、项目暂缓实施及后续计划

由于项目建设期滞后导致一系列问题，致使继续实施本项目面临多重障碍，具体如下：

(1) 产品竞争力不足：原定投产产品的技术指标已相对落后，难以匹配当前市场对产品品质、性能的核心需求，不具备市场竞争优势。

(2) 行业环境影响：受宏观经济大环境影响，国内软包装行业目前处于转型阶段，行业内存在产能过剩、市场竞争白热化的现状，且部分下游客户产能逐步向东南亚地区转移，进一步压缩了项目投产后的市场空间。

(3) 政策与标准升级倒逼调整：国家“双碳”战略深入推进，行业相关标准持续提升，深刻影响着油墨行业的发展方向，推动企业向制造自动化、智能化转型。而项目原设计的工艺流程、生产设备，已难以满足当前精细化工行业的自动化、智能化生产要求及环保排放标准，无法适配行业发展趋势。

基于上述多重因素，公司综合研判认为，在当前市场整体缺乏增长的背景下，继续推进滕州项目建设，预计导致公司整体产能过剩，进而降低经营效率；同时，项目原定的工艺路线、设备配置及产品规划，也已无法满足现阶段精细化工企业的管理要求和市场实际需求，因此暂缓项目实施。

后续公司将采取以下措施推进相关工作：一方面，持续关注国家产业政策、行业生产规范的最新导向，洞察市场需求变化，对滕州项目进行全面、充分的评估；另一方面，积极探索对外租赁、合作经营等多种模式，着力盘活滕州项目现阶段已完工的资产，进一步提升项目资产的利用效率和经济价值，实现资产的保值增值。

#### (四) 探索新的发展方向

面对精细化工行业增长瓶颈，公司积极布局新赛道，推动公司战略转型。

公司深耕精细化工业务行业四十余年，工艺技术成熟、管理与资金运营能力稳健。经充分调研与论证，董事会出于为公司长远发展考虑，与第一元素及其他两位自然人股东共同合资设立碳巢新材科技（滕州）有限公司。合资公司依托滕州公司部分现有场地资源，专注于3D集流体材料研发与生产，布局新能源电池材料领域，为公司开辟第二增长曲线，探索高质量可持续发展路径。与此同时，为保障合资公司上游原材料的稳定供应，公司以“先债后股”方式投资第一元素，深度绑定产业链上下游，为合资公司后续发展奠定良好的基础。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司以精细化工产品业务构成主要收入，其核心竞争力主要体现在以下几个方面：

##### 1、用户体验好、客户粘性大

在食品、药品包装印刷过程中，油墨与胶粘剂作为印刷过程的两类重要耗材，二者的匹配程度直接影响着印刷工艺的适应性和印刷效果的稳定性。公司作为行业内少数既生产软包装用油墨又生产软包装复合胶粘剂的生产商，下属两类产品匹配性较好，且能通过两类产品协同调整的方式来为客户提供一体化解决方案。为了更好地模拟客户的应用情境，公司配备了行业中先进的彩印机和复合机以模拟客户的实际生产过程。客户无论是在开发新产品过程中寻求创新方案，或是在实际生产过程中遇到应用难题，公司均能快速反馈，从而提升用户体验、保证客户粘性、实现长期合作。

##### 2、掌握油墨制造中的连接料树脂合成核心技术，产品更新快

环保油墨生产的核心成分是连接料树脂（约占油墨原材料成本45%）的合成，而国内生产高品质连接料树脂的企业为数不多。多数环保油墨生产企业为确保产品品质，向境外企业或境内中外合资企业采购连接料，成本高昂。公司在多年从事环保型包装油墨和复合聚氨酯胶粘剂研发、生产过程中，已经掌握了高品质聚氨酯连接料树脂生产的核心技术，逐渐形成企业核心竞争优势。公司终端产品的成本显著降低，油墨配方技术保密性得以增强。此外，公司可以运用聚氨酯合成技术对连接料结构进行自由设计和改进，产品创新能力显著增强。

##### 3、品牌知名度高，客户群体庞大

公司与中国软包装行业同步成长、共同发展，历经长期市场深耕与品牌积淀，在软包装领域已树立起极高的行业知名度与市场认可度，成为国内软包装及包装印刷行业的核心标杆品牌。公司下游客户资源优质且稳定，涵盖众多包装印刷行业领先企业。截止报告期末，国内有业务往来的大中小客户共计1,300多家，遍布华东、华南、西南、华北、东北等区域，客户群体稳固。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 38,044.56 万元，同比下降 12.77%，实现归属母公司净利润-636.48 万元，较上年同期下降 145.60%，每股收益-0.03 元，较上年下降 142.86%，扣除非经常性损益后的每股收益-0.03 元，较上年同期下降 150.00%。

### （一）主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	380,445,602.51	436,147,224.76	-12.77
营业成本	269,582,771.99	314,456,266.99	-14.27
销售费用	33,426,724.95	31,579,753.15	5.85
管理费用	52,599,860.38	49,457,829.82	6.35
财务费用	-1,078,706.62	-2,083,512.73	-48.23
研发费用	16,569,065.38	17,442,398.45	-5.01
经营活动产生的现金流量净额	34,097,393.70	22,991,470.21	48.30
投资活动产生的现金流量净额	-47,994,550.43	-82,385,736.47	-41.74
筹资活动产生的现金流量净额	-10,667,674.44	-12,655.55	84,192.46

营业收入变动原因说明：主要系包装油墨、聚氨酯胶粘剂收入下降所致。

营业成本变动原因说明：主要系随营业收入下降，成本相应下降所致。

销售费用变动原因说明：不适用

管理费用变动原因说明：不适用

财务费用变动原因说明：主要系利息收入下降所致。

研发费用变动原因说明：不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系购买原材料支出减少及支付的各项税费减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系与本报告期相比上个报告期存在较大基建及其他固定资产投资支出所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期分配股利所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### 2、 收入和成本分析

适用 不适用

2025 年度公司主营业务收入 379,431,433.24 元，同比下降 12.79%，主营业务成本 269,545,441.53 元，同比下降 14.27%，毛利率 28.96%，同比增加 1.23 个百分点。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
化工行业	357,776,266.80	257,888,867.34	27.92	-12.25	-12.74	增加 0.40 个百分点
算力行业	21,655,166.44	11,656,574.19	46.17	-20.74	-38.19	增加 15.19 个百分点
合计	379,431,433.24	269,545,441.53				
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
包装油墨	232,622,722.62	159,889,813.04	31.27	-13.73	-16.25	增加 2.07 个百分点
聚氨酯胶粘剂	108,604,077.05	86,240,960.71	20.59	-8.21	-5.40	减少 2.36 个百分点
电子油墨	14,612,352.67	10,674,767.07	26.95	-18.00	-13.70	减少 3.64 个百分点
化工类其他	1,937,114.46	1,083,326.52	44.08	-0.69	-1.51	增加 0.47 个百分点
算力	21,655,166.44	11,656,574.19	46.17	-20.74	-38.19	增加 15.19 个百分点
合计	379,431,433.24	269,545,441.53				
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
内销 (化工)	357,357,668.83	257,557,216.66	27.93	-12.16	-12.67	增加 0.42 个百分点
外销 (化工)	418,597.97	331,650.68	20.77	-53.81	-47.04	减少 10.14 个百分点
内销 (算力)	21,655,166.44	11,656,574.19	46.17	-20.74	-38.19	增加 15.19 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
直销 (化工)	316,919,631.39	227,427,379.29	28.24	-12.84	-15.41	增加 2.17 个百分点
经销 (化工)	40,856,635.41	30,461,488.05	25.44	-7.38	-3.91	减少 2.70 个百分点
直销 (算力)	21,655,166.44	11,656,574.19	46.17	-20.74	-38.19	增加 15.19 个百分点
合计	379,431,433.24	269,545,441.53				

营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内,各项指标跟上年同期对比如下:

### 1、分行业情况

(1) 化工行业主营收入 357,776,266.80 元, 主营成本 257,888,867.34 元, 毛利率为 27.92%, 同比增加 0.40 个百分点;

(2) 算力行业主营收入 21,655,166.44 元, 主营成本 11,656,574.19 元, 毛利率 46.17%, 同比增加 15.19 个百分点。

### 2、分产品情况

(1) 包装油墨主营收入 232,622,722.62 元, 主营成本 159,889,813.04 元, 毛利率为 31.27%, 同比增加 2.07 个百分点;

(2) 电子油墨主营收入 14,612,352.67 元, 主营成本 10,674,767.07 元, 毛利率 26.95%, 同比减少 3.64 个百分点;

(3) 聚氨酯胶粘剂主营收入 108,604,077.05 元, 主营成本 86,240,960.71 元, 毛利率 20.59%, 同比减少 2.36 个百分点;

(4) 化工类其他产品主营收入 1,937,114.46 元, 主营成本 1,083,326.52 元, 毛利率 44.08%, 同比增加 0.47 个百分点;

(5) 算力主营收入 21,655,166.44 元, 主营成本 11,656,574.19 元, 毛利率 46.17%, 同比增加 15.19 个百分点。

### 3、分地区情况

(1) 内销(化工)主营收入 357,357,668.83 元, 主营成本 257,557,216.66 元, 毛利率 27.93%, 同比增加 0.42 个百分点;

(2) 外销（化工）主营收入 418,597.97 元，主营成本 331,650.68 元，毛利率 20.77%，同比下降 10.14 个百分点；

(3) 内销（算力）主营收入 21,655,166.44 元，主营成本 11,656,574.19 元，毛利率 46.17%，同比增加 15.19 个百分点。

#### 4、分销售模式

(1) 经销模式主营收入 40,856,635.41 元，主营成本 30,461,488.05 元，毛利率 25.44%，同比减少 2.70 个百分点；

(2) 直销（化工）主营收入 316,919,631.39 元，主营成本 227,427,379.29 元，毛率 28.24%；同比增加 2.17 个百分点；

(3) 直销（算力）主营收入 21,655,166.44 元，主营成本 11,656,574.19 元，毛利率 46.17%，同比增加 15.19 个百分点。

#### (1). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
包装油墨	吨	12,960.01	13,037.99	640.33	-7.63	-7.96	-6.65
聚氨酯胶粘剂	吨	7,085.59	7,185.36	810.43	-4.71	-1.82	-10.96
电子油墨	吨	257.39	256.79	9.07	-13.91	-15.50	7.08

产销量情况说明  
无

#### (2). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

#### (3). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比	情况说明

							例(%)	
化工	直接材料	232,605,500.04	90.20	268,910,427.20	90.99	-13.50		
	直接人工	10,117,827.43	3.92	10,382,065.46	3.51	-2.55		
	其他	15,165,539.87	5.88	16,259,941.85	5.50	-6.73		
	小计	257,888,867.34	100.00	295,552,434.51	100.00			
分产品情况								
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明	
包装油墨	直接材料	147,842,811.59	92.47	177,770,184.14	93.11	-16.83		
	直接人工	4,692,569.53	2.93	4,950,423.90	2.59	-5.21		
	其他	7,354,431.92	4.60	8,194,622.62	4.29	-10.25		
	小计	159,889,813.04	100.00	190,915,230.66	100.00	-16.25		
聚氨酯胶粘剂	直接材料	75,848,650.39	87.95	81,522,765.37	89.42	-6.96		
	直接人工	3,651,988.69	4.23	3,419,907.49	3.75	6.79		
	其他	6,740,321.63	7.82	6,224,924.17	6.83	8.28		
	小计	86,240,960.71	100.00	91,167,597.02	100.00	-5.40		
电子油墨	直接材料	7,717,329.97	72.30	9,083,037.77	73.43	-15.04		
	直接人工	1,601,092.81	15.00	1,643,773.26	13.29	-2.60		
	其他	1,356,344.30	12.70	1,642,866.70	13.28	-17.44		
	小计	10,674,767.07	100.00	12,369,677.73	100.00	-13.70		
化工类其他	直接材料	615,311.93	56.80	867,595.29	78.88	-29.08		
	直接人工	373,081.15	34.44	182,050.57	16.55	104.93		
	其他	94,933.44	8.76	50,283.24	4.57	88.80		
	小计	1,083,326.52	100.00	1,099,929.10	100.00	-1.51		
	合计	257,888,867.34		295,552,434.51				

本分析其他情况说明

无

**(4). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化**

适用 不适用

**(5). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(6). 主要销售客户及主要供应商情况**

**A.公司主要销售客户及主要供应商情况**

适用 不适用

前五名客户销售额5,072.58万元，占年度销售总额13.33%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0。

前五名供应商采购额6,994.69万元，占年度采购总额31.68%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0。

**B.报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形**

适用 不适用

**报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形**

适用 不适用

**C.报告期内公司股票被实施退市风险警示或其他风险警示**

前五名销售客户

适用 不适用

前五名供应商

适用 不适用

**D.报告期内公司存在贸易业务收入**

适用 不适用

贸易业务占营业收入比例超过 10%前五名销售客户

适用 不适用

贸易业务收入占营业收入比例超过 10%前五名供应商

适用 不适用

其他说明：

无

### 3、费用

适用 不适用

### 4、研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发投入	16,569,065.38
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	16,569,065.38
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.36
研发投入资本化的比重（%）	

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	41
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	13.58
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	2
本科	17
专科	10
高中及以下	10
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	5
30-40岁（含30岁，不含40岁）	11
40-50岁（含40岁，不含50岁）	13
50-60岁（含50岁，不含60岁）	5
60岁及以上	7

(3). 情况说明

适用 不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5、 现金流

适用 不适用

报告期内的现金流详情见“第三节管理层讨论与分析”之“五、报告期内主要经营情况”之“(一)主营业务分析”之“1.利润表及现金流量表相关科目变动分析表”有关内容。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1、 资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	8,008,631.03	0.98	12,415,034.12	1.42	-35.49	主要系收到的银行承兑汇票背书增加所致
其他应收款	10,290,573.46	1.26	25,633,587.79	2.93	-59.86	主要系地方政府旧城改造补偿款在本报告期陆续回款所致
长期股权投资	29,968,071.24	3.68			不适用	主要系本报告期新增联营企业投资所致
其他非流动金融资产	18,200,300.00	2.23			不适用	主要系本报告期新增可转债投资所致

在建工程	2,962,852.68	0.36	4,312,067.27	0.49	-31.29	主要系车间改造项目本期完工转固定资产所致
使用权资产	2,210,927.94	0.27			不适用	主要系本报告期新增租赁所致
其他非流动资产	6,323,767.50	0.78	3,190,000.00	0.36	98.24	主要系预付装修费及其他长期资产所致
应付票据	23,514,114.38	2.89	63,403,244.23	7.25	-62.91	主要系本期采购业务采用票据方式结算减少所致
合同负债	2,476,612.19	0.30	755,700.00	0.09	227.72	主要系预收货款增加所致
应付职工薪酬	9,599,145.22	1.18	6,947,067.34	0.79	38.18	主要系计提尚未支付的工资、奖金、离职补偿增加所致
一年内到期的非流动负债	1,247,674.90	0.15			不适用	主要系本报告期新增租赁所致
租赁负债	960,588.87	0.12			不适用	主要系本报告期新增租赁所致

其他说明：

无

## 2、境外资产情况

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截止 2025 年 12 月 31 日，公司所有权或使用权受到限制的资产有货币资金 4,011,742.58 元（票据保证金、计提利息收入及 ETC 保证金），应收票据 29,847,514.65 元（已背书未到期），应收票据 1,215,929.37 元（应付票据质押担保），应收款项融资 3,472,020.29 元（应付票据质押担保），固定资产 22,031,022.77 元（最高借款额度抵押担保），无形资产 7,856,715.05 元（最高借款额度抵押担保）。

#### 4、其他说明

适用 不适用

##### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司当前以软包装用油墨、胶粘剂生产销售为主要经营业务，占主导地位，所属行业为化学原料和化学制品制造。

2025 年度，油墨行业正处于深度转型阶段。在“双碳”目标的推动下，印刷基材与工艺流程的“绿色化”已从选择性要求转变为强制性要求，环保型油墨对传统产品的替代进程加速；与此同时，原材料价格、人工成本及物流成本持续上涨，行业内技术水平差距逐步缩小，产品同质化竞争态势加剧。

食品饮料软包装和软包装是油墨最大的应用市场之一，其需求升级深刻影响着油墨行业的技术走向。食品安全问题日益突出，相关的法规体系持续升级。国内 GB9685、GB4806.14-2023 等标准对油墨中重金属、VOC、物质迁移量提出了严苛要求。如何防止油墨中的有害物质迁移到食品中，是技术攻坚的核心。水性柔印、UV 柔印、无溶剂复合油墨成为主流。

软包装用聚氨酯胶粘剂行业新国标 2025 年 2 月 8 日生效，为行业首个专项标准，核心要求包括：1、芳香族伯胺迁移量“不得检出”（检出限 0.01mg/kg，仅针对含芳香族聚氨酯体系）；2、直接接触食品用胶总迁移量 $\leq 10\text{mg}/\text{dm}^2$ ，婴幼儿食品用胶 $\leq 60\text{mg}/\text{kg}$ ；3、基础原料、添加剂分别符合 GB 4806.15 附录 A/B、GB 9685 要求。VOCs 排放收紧：GB 37822-2025 将复合工序 VOCs 排放限值收紧至  $15\text{mg}/\text{m}^3$ ，新增单位产品排放控制指标。生物基胶（蓖麻油、衣康酸原料）应用扩大，绿色化趋势加强；溶剂型胶加速退出，环保型胶（无溶剂、水性、生物基）份额不断上升。

## 化工行業經營性信息分析

### 1、 行業基本情況

#### (1). 行業政策及其變化

√適用 □不適用

2017 年，《食品安全國家標準食品接觸材料及制品用添加劑使用標準》推出，GB9685-2016 標準是對包裝印刷行業影響深遠的一項食品安全標準，該標準列出了可以在食品接觸材料及制品用油墨及膠黏劑中允許使用的添加劑種類。包裝企業以此作為衡量包裝油墨及膠水企業是否為合格供應商的重要標準。

2017 年，《膠黏劑揮發性有機化合物限量》及《環境標志產品技術要求膠黏劑》兩項標準公布，這兩項標準規定了油墨中可揮發性有機的限量和膠黏劑中有毒有害物質控制種類和具體指標。對膠水市場環保性要求具有明顯的提高。

2018 年 10 月公布的《環境標志產品凹印油墨和柔印油墨》標準，是歸口於國家環境保護部的一項強制性標準。該標準對環保型油墨，需要滿足哪些技術指標要求做出了明確的規定。其中特別是對油墨中 voc 含量控制，提到一個相當嚴厲的水平；要求油墨中 voc 含量≤5%；該條款的推出，雖然在一定程度上高於目前行業技術所能達到的狀態，對整個油墨行業的無溶劑化推廣起到了一定的導向和推廣作用。

2019 年實施的《包裝材料用油墨限制使用物質》，為了尽可能減少包裝材料用油墨的安全和環境問題，該標準對油墨生產所用原材料進行了梳理，羅列了 878 種不允許在油墨中使用的有毒有害物質。

2020 年頒布的《印刷工業污染防治可行技術指南》，本標準實施後，會有更多的企業選擇在原輔材料、設備或工藝革新上進行調整，光固化油墨、植物油基膠印油墨等原輔材料將逐步替代原有產品，油墨行業將迎來發展契機。

2020 年實施的《2020 年揮發性有機物治理攻堅方案》，將低 VOCs 含量產品納入政府採購名錄，並在政府投資項目中優先使用；引導將使用低 VOCs 含量塗料、油墨、粘膠劑等納入政府採購裝修合同環保條款。

2021 年國家市場監督管理總局、國家標準化管理委員會頒布的《油墨中可揮發性有機化合物(VOCs)含量的限值》，規定了油墨中可揮發性有機化合物（VOCs）含量的限值，給出了相關的油墨術語和定義、分類、要求、試驗方法、包裝標志和禁用溶劑清單。該標準適用於出廠狀態的各種油墨。

2023-2024 年，國家衛健委相繼出台了 GB4806.14-2023《食品安全國家標準食品接觸材料及制品用油墨》和 GB4806.15-2024《食品安全國家標準食品接觸材料及制品用粘劑》兩項標準，要求食品接觸材料及制品用油墨、粘劑生產企業通過配方設計、原料選

择、生产过程控制、产品信息传递等方式控制油墨、粘合剂的安全风险，加强了对重金属及芳香族伯胺迁移的管控。

2025年，GB4806.15-2024正式生效实施，为行业首个专项标准，核心要求包括：1) 芳香族伯胺迁移量“不得检出”（检出限0.01mg/kg，仅针对含芳香族聚氨酯体系）；2) 直接接触食品用胶总迁移量 $\leq 10\text{mg}/\text{dm}^2$ ，婴幼儿食品用胶 $\leq 60\text{mg}/\text{kg}$ ；3) 基础原料、添加剂分别符合GB4806.15附录A/B、GB9685要求。

## (2). 主要细分行业的基本情况 & 公司行业地位

适用 不适用

油墨制造是精细化工行业的一个分支。按印刷类型划分，油墨可以分为：1) 凸版油墨，主要用于文字、书刊；2) 平版油墨（胶印），主要用于画册、海报；3) 凹版油墨，主要用于塑料软包装、烟包、钞票等；4) 丝印油墨，主要用于玻璃、金属、PCB、织物。公司生产的油墨主要为凹版油墨。

中国日用化工协会下设的油墨分会是行业经营者自律管理、信息交流与行业协调服务的重要平台。公司系中国日用化工协会油墨分会副理事长单位、中国塑协复合膜制品专业委员会常务理事单位。

公司是国内最早从事油墨生产的企业，经过四十多年的发展，品牌影响力已遍布全国软包装企业。产品“东方牌”被评为“浙江省名牌产品”，并荣获“浙江省著名商标”。公司生产的300型耐蒸煮复合油墨、超力福醇溶塑料耐蒸煮表印油墨等被国家科技部列为国家级火炬计划项目、国家级新产品。环保型无苯无酮油墨和醇水型油墨被国家发改委列为十二五规划产业结构调整中央预算支持项目，且被中国印刷技术协会授予“全国百佳科技创新成果奖”。

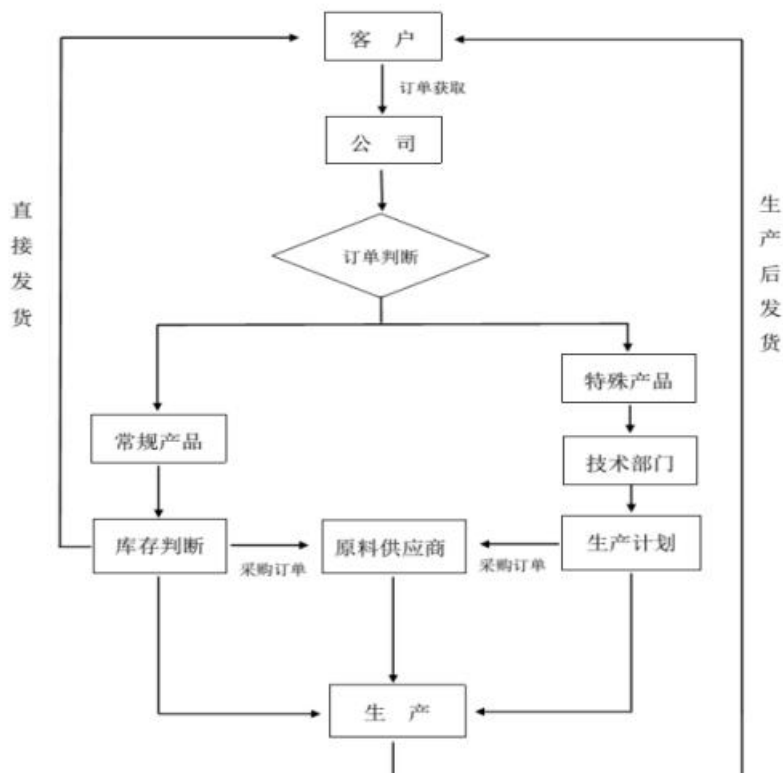
公司先后参编了3个国家标准、6个行业标准、1省团标，并荣获“中国绿色印刷工程示范单位”“国家环境保护标准参编先进单位”等称号；荣获“‘十三五’油墨行业十强企业”称号，“浙江省专精特新中小企业”、“浙江省标准创新性企业”、2025年荣获油墨行业“历史传承奖”等。

## 2、产品与生产

### (1). 主要经营模式

适用 不适用

公司生产模式主要为“以销定产”。根据客户订单安排生产,对常规产品设置了一定的安全库存量,保证常规产品及时供应市场。主要业务模式如下图:



报告期内调整经营模式的主要情况

适用 不适用

(2). 主要产品情况

适用 不适用

产品	所属细分行业	主要上游原材料	主要下游应用领域	价格主要影响因素
包装油墨	油墨制造	钛白粉、颜料、有机溶剂等	食品、药品、烟包及种子、农药等软包装印刷用	国际原油价格的波动、同行业市场竞争程度以及下游企业行情景气状况。
聚氨酯胶粘剂	精细化工	多元酸、多元醇、醋酸乙酯、异氰酸酯等	食品、药品、烟包及种子、农药等软包装制作复合用	国际原油价格的波动、同行业市场竞争程度以及下游企业行情景气状况。
PCB 电子油墨	精细化工-电子化学品	环氧丙烯酸树脂、高沸点溶剂、填料(硫酸钡)、颜料、引发剂等	软、硬电子线路板制作等	原材料价格、同行业市场竞争程度以及下游企业行情景气状况。

(3). 研发创新

适用 不适用

A. 建立研发中心, 鼓励技术创新

新东方油墨研发中心由总工程师全面负责技术创新管理，下设油墨、胶粘剂、连接料树脂、PCB 电子材料研发室和一个分析检测中心，并制定相应的《科技立项管理制度及项目奖励办法》。研发中心在开展每个研发项目前都提交《项目开发方案及策划申报单》，策划申报单上面有项目开发意义与项目开发思路与措施、预计达到的效果及计划实施安排的阐述说明，总工程师组织评审会议确定项目是否立项,并下达立项文件。在项目开发完成生产准入后，研发人员提交《技术创新（革新）成果申报表》，组织评审小组对项目的成果依据奖励办法进行评审奖励，鼓励技术创新。

#### B. 高素质研发团队

公司自建研发中心，2012 年被认定为新东方环保型油墨浙江省高新技术企业研究开发中心，并被培育建设浙江省级工程技术研究中心，2013 年 7 月被批准建设为浙江省新东方环保油墨工程技术研究中心，并于 2018 年 1 月 31 日通过建设项目验收；2016 年浙江新东方环保型油墨企业研究院被认定为省级企业研究院；2019 年被认定为“浙江省企业技术中心”。

2023 年公司设立浙江省博士后工作站，致力于培养高层次科研人才。每年，研发中心都会举办博士后出站答辩暨进站开题报告会，展示博士后在站期间的科研成果，并确定新进站博士后的研究方向。截至目前，已有 1 名博士后顺利出站，他们的研究成果《高分子薄膜专用表印通用性涂层材料的研发》围绕功能化高分子材料的制备与应用展开了深入的研究工作，特别是在压敏胶、微滤膜和油水分离材料等领域取得了一定的研究进展，提出了新的功能化设计方案，并成功实现了材料性能的显著提升，并在《包装学报》《高分子通报》等国内外高水平期刊上发表了多篇科技论文。为公司技术创新提供了有力支持。

未来，研发中心将继续聚焦环保型软包装油墨和胶粘剂领域的前沿技术，开展深入研究和创新实践，新进站博士后的研究方向紧密围绕企业战略布局，提出了《热塑性聚氨酯在温度诱导下的多尺微观结构研究》课题，推动公司在新能源、新材料领域的持续领先。同时，研发中心将进一步加大高端人才的引进力度，优化博士后工作站的管理机制，打造一支具有国际竞争力的科研团队，为公司长远发展提供坚实的技术支撑。

#### C. 与高校及科研院所合作

公司积极开展产学研合作，与浙江理工大学等有关高校院所建立长期良好的技术合作关系，并同中国日用化工协会油墨分会，中国塑料加工委员会复合膜分会等单位保持了密切的交流与联系。

近年来，公司研发的薄膜印刷用高光泽度复合油墨制备技术、凹版印刷耐蒸煮水性聚氨酯油墨高流动性高附着牢度凹版印刷油墨、耐乙基麦芽酚耐高温双组份聚氨酯胶粘剂、耐乳油无溶剂聚氨酯胶黏剂电线电缆风管用无溶剂工业复合胶、抗开裂 LED 白色阻焊油

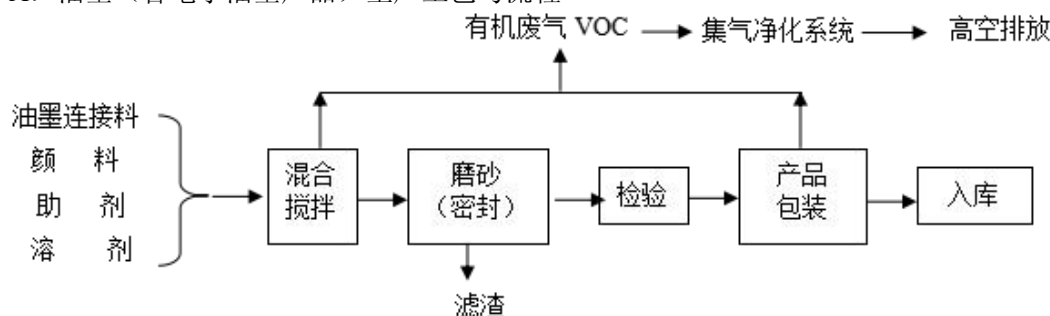
墨、线路板保护用 UV 三防胶等项目获得浙江省经济和信息化厅的省级工业新产品立项，并获得浙江省科技成果登记。

公司至今有获得授权专利共 53 项，现有效授权的专利 32 项，其中发明专利 12 项。

(4). 生产工艺与流程

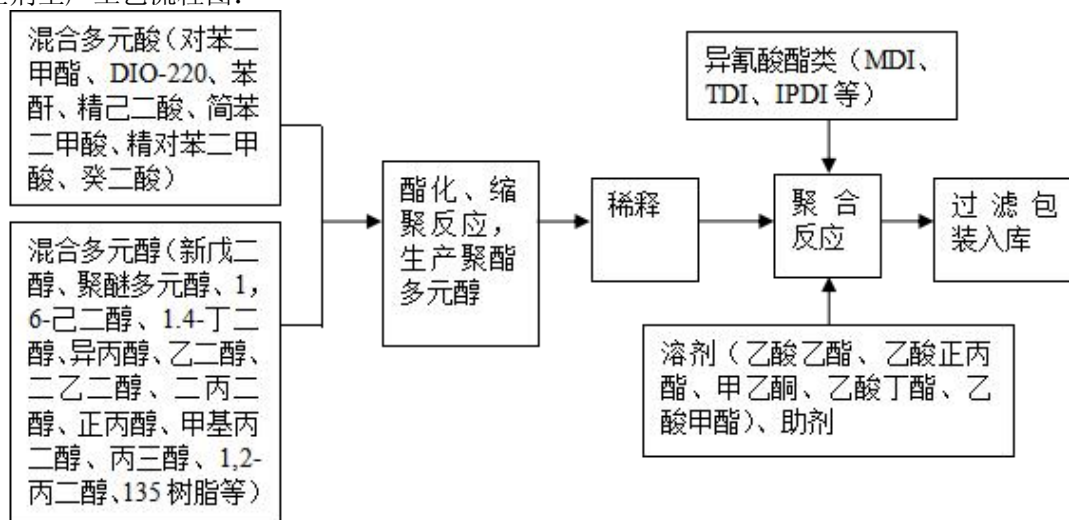
√适用 □不适用

A. 油墨（含电子油墨产品）生产工艺与流程

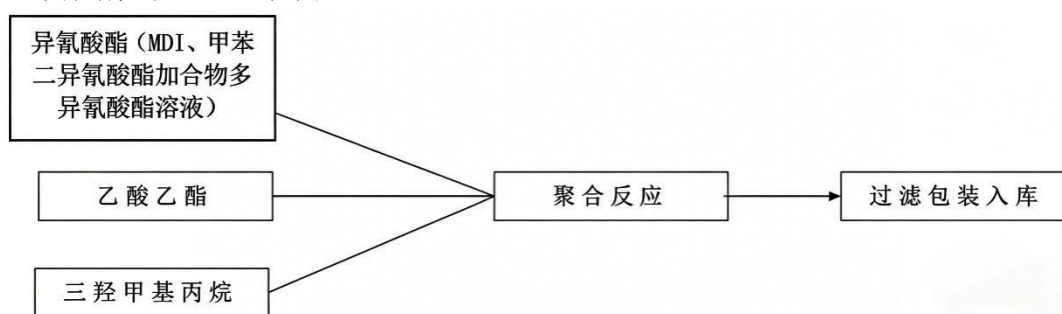


B. 聚氨酯胶粘剂生产工艺与流程

主剂生产工艺流程图：



C. 固化剂生产工艺流程图：



(5). 产能与开工情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

主要厂区或项目	设计产能	产能利用率(%)	在建产能	在建产能已投资额	在建产能预计完工时间
桐乡公司油墨生产	15,500吨	83.79	已投产	不适用	不适用
桐乡公司聚氨酯胶粘剂生产	20,000吨	52.43	已投产	不适用	不适用
桐乡公司电子油墨生产	500吨	51.48	已投产	不适用	不适用
滕州公司年产3万吨环保型包装油墨、3万吨聚氨酯胶粘剂建设项目	15,500吨	/	在建	13,562.30	/

### 生产能力的增减情况

适用 不适用

### 产品线及产能结构优化的调整情况

适用 不适用

报告期内，公司全资子公司新东方油墨有限公司实施“年产8,000吨环保型包装油墨、10,000吨聚氨酯胶粘剂改造提升项目”，本项目为技术改造项目，仅对设备及自控设施进行提升，不新增产能。本项目实施后可减少三废的排放，提高生产线的自动化程度，提升产品质量。

### 非正常停产情况

适用 不适用

## 3、原材料采购

### (1). 主要原材料的基本情况

适用 不适用

主要原材料	采购模式	结算方式	价格同比变动比率(%)	采购量	耗用量
醋酸乙酯	向生产商或经销商采购	承兑、电汇	-11.53	5,729,883.00	5,740,351.00
钛白粉	向生产商或经销商采购	承兑、电汇	-12.70	2,541,050.00	2,182,050.00
己二酸	向生产商或经销商采购	承兑、电汇	-20.07	1,283,000.00	1,235,000.00
异氰酸酯	向生产商或经销商采购	承兑、电汇	-1.29	702,165.00	765,532.00
醋酸正丙酯	向生产商或经销商采购	承兑、电汇	-15.51	2,238,330.00	2,382,390.00

主要原材料价格变化对公司营业成本的影响原材料价格下降导致营业成本略有下降。

(2). 主要能源的基本情况

√适用 □不适用

主要能源	采购模式	结算方式	价格同比变动比率 (%)	采购量	耗用量
电力(千瓦时)	直接采购	电汇	-7.07	3,481,920.00	3,481,920.00
蒸汽(吨)	直接采购	电汇	-8.37	3,026.30	3,026.30

主要能源价格变化对公司营业成本的影响能源价格下降对营业成本影响较小。

(3). 原材料价格波动风险应对措施

持有衍生品等金融产品的主要情况

□适用 √不适用

(4). 采用阶段性储备等其他方式的基本情况

□适用 √不适用

4、产品销售情况

(1). 按细分行业划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
化工行业	35,777.63	25,788.89	27.92	-12.25	-12.74	0.40	/
算力行业	2,165.52	1,165.66	46.17	-20.74	-38.19	15.19	/
合计	37,943.14	26,954.54					

(2). 按销售渠道划分的公司主营业务基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

销售渠道	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
直销(化工)	31,691.96	-12.84
经销(化工)	4,085.66	-7.38
直销(算力)	2,165.52	-20.74

会计政策说明

□适用 √不适用

5、环保与安全情况

**(1). 公司报告期内重大安全生产事故基本情况**

适用 不适用

**(2). 重大环保违规情况**

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

1、公司与第一元素、周其华先生、陈云先生共同出资设立碳巢新材科技（滕州）有限公司，注册资本为 10,000 万元。其中，公司认缴出资为 3,000 万元，持股比例为 30%，具体内容详见公司 2025 年 10 月 16 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上披露的《新东方新材料股份有限公司对外投资暨设立合资公司的公告》（公告编号：2025-066）；2、公司与第一元素签订《专项投资协议》，以可转换债权的形式对第一元素投资，金额为 1,800 万元。该笔投资待约定的转股条件成就时，转换为第一元素公司股权。

1、重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
碳巢新材科技（滕	纳米材料、电池	否	新设	30,000,000	30%	否	长期股权投资	自有资金	苏州第一元素纳米	无	已完成	/	-31,928.76	否	2025年10月16日	《新东方新材料股份有限公司对外投

州)有限公司	材料研发、生产、销售和相关技术服务								技术有限公司								资暨设立合资公司的公告》(公告编号: 2025-066)
合计	/	/	/	30,000,000	/	/	/	/	/	/	/		-31,928.76	/	/	/	

2、重大的非股权投资

√适用 □不适用

公司与第一元素签订《专项投资协议》，以可转换债权的形式对第一元素投资，金额为 1,800 万元。该笔投资待约定的转股条件成就时，转换为第一元素公司股权。

3、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
信托产品	50,000,000.00							50,000,000.00
其他	12,415,034.12						-4,406,403.09	8,008,631.03

其他		200,300.00			18,000,000.00			18,200,300.00
合计	62,415,034.12	200,300.00			18,000,000.00		-4,406,403.09	76,208,931.03

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

#### 4、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (一) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新东方油墨有限公司	子公司	软包装油墨、聚氨酯胶粘剂、PCB电子油墨以及其他精细化工产品的生产销售	215,713,127.83	547,647,558.69	446,684,586.02	358,790,436.07	25,246,821.09	22,445,203.82
新东方新材料（滕州）有限公司	子公司	暂无开展实际经营活动	130,000,000	163,459,459.15	103,622,478.32	0.00	-7,326,314.95	-12,034,022.90
东方超算（深圳）科技有限公司	子公司	算力投资和租赁等业务	200,000,000	64,231,563.39	62,047,825.85	4,674,034.36	-10,853,509.33	-8,569,552.18
东方超算（六安）科技有限公司	子公司	算力投资和租赁等业务	15,000,000	72,293,768.24	25,282,091.73	16,981,132.08	9,152,004.33	6,864,003.25
上海馥欣新能源科技有限公司	子公司	商务服务	10,000,000	2,248,667.93	1,081,720.43	4,811,320.77	621,851.24	621,851.07
东方算力有限公司	子公司	暂无开展实际经营活动	港元 10,000					
东方国际株式会社	子公司	暂无开展实际经营活动	日元 8,000,000					

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业中的精细化工产品（油墨、胶粘剂）的生产制造。随着近几年国家“双碳”政策推进、国家（行业）标准提升以及环保要求的提高，深刻影响着油墨行业的发展，驱使企业实现制造过程的自动化、智能化以及符合环保要求。油墨行业自改革开放初期开始，经过四十多年的发展，行业经营者之间技术差距逐渐缩小，产品同质化竞争激烈。受上述因素的影响，行业格局呈现出清晰的分化和融合趋势。一是行业集中度加速提升，环保和技术门槛的提高，缺乏创新能力的中小企业面临转型困难甚至淘汰。而头部企业凭借技术积累、品牌优势和更强的资源整合能力，逐渐扩大市场份额。

### (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司是国内最早从事油墨生产的民营企业，深耕行业四十余年，工艺技术成熟、管理和运营能力稳健，品牌影响力已遍布全国软包装企业。虽然受经济形势大环境、国家政策等因素的影响，业务发展遇到一定瓶颈。但在油墨行业，公司仍极具广泛的影响力和良好的信誉度，客户基础稳定。在立足精细化工业务稳健发展的基础上，公司将持续关注产业政策和生产规范的导向，洞察市场需求的变化。结合自身的工艺技术积累和资金运营情况，在新能源材料研发、算力业务等方向上积极探索和布局，推动公司战略转型。

### (三) 经营计划

√适用 □不适用

- 1、保持精细化工业务的长期稳定发展，关注行业政策导向，拓展延伸新的业务领域。
- 2、保持现有算力业务的稳定运营，积极寻求符合自身能力的业务发展机会。
- 3、积极谋求公司战略转型。

### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

传统制造业的升级转型，面临着多种不确定性因素，可能面临以下的风险：

1、宏观经济、产业政策导向与行业风险：公司油墨和胶粘剂产品的下游客户主要为食品软包装企业，受宏观经济波动影响，消费需求如不及预期，可能导致行业景气度下行。此外，行业政策调整，监管趋严，环保和安全标准提高带来经营压力。行业竞争加剧，也会导致毛利率下滑的风险。

2、市场经营风险：产品价格波动、原材料价格上涨，导致成本压力加大；市场拓展不及预期，新增订单不足，收入增长放缓等风险。

3、研发与技术风险：在发展过程中，公司始终将技术创新作为核心竞争力建设的关键组成部分。公司通过内部培养、外部引进等方式不断充实技术人员队伍，提高研发实力，加快对新技术的感知能力、吸收能力和应用能力。公司要求研发项目在成为正式产品前需要经过配方研发、小试、中试、小批量生产等多重环节，最大限度确保新产品投放市场后能够快速获得客户认同。尽管如此，未来市场仍将会对产品提出更多、更高、更特殊的技术要求，不同客户也会存在更加细化的个性化需求。如果公司不能及时进行技术创新并紧跟客户的产品需求、保持充足的技术储备、打造完善的产品系列，未来可能无法保持长期、稳定增长。新产品的研发投入大，周期长，成果转化不确定性强，新的技术路线商业化可能不及预期等风险。

4、财务风险：公司应收账款规模较大，回款周期长，存在坏账损失风险。

#### (五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关其他规范性文件等的要求，不断地完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，规范公司运作。公司内控体系日益健全，治理水平的规范化程度持续提高。

1、关于股东与股东会。本报告期，公司召开了2次股东会，会议的召集、通知、召开、表决程序严格遵照《上市公司股东会规则》和公司章程、《股东会议事规则》的规定和要求。公司平等对待全体股东，按照相关规定通过提供网络投票方式，提高了中小股东参与股东会的便利性，保证了中小股东能充分行使其权利。公司本报告期的股东会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证，保证会议召集、召开和表决程序的合法性，维护公司和股东的合法权益。

2、关于公司控股股东。公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，公司与控股股东产权关系相互独立。

3、关于董事与董事会报告期内，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司全体董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东会，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规，促进董事会规范运作和科学决策。公司独立董事能按照相应规章制度，不受公司实际控制人、其他与公司存在利害关系的单位、人员的影响，独立地履行职责。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、董事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额(万元)	是否在公司关联方获取薪酬
庄盛鑫	董事长	男	41	2025年8月4日	2026年10月16日	0	0	0	不适用	0	否
庄盛鑫	总经理	男	41	2023年10月27日	2026年10月16日	0	0	0	不适用	104.17	否
韩雨辰	董事	男	42	2025年5月20日	2026年10月16日	0	0	0	不适用	0	否
韩雨辰	副总经理	男	42	2025年8月4日	2026年10月16日	0	0	0	不适用	39.08	否
侯铁成	董事	男	44	2023年10月16日	2026年10月16日	0	0	0	不适用	15	否
曾广锋	董事	男	43	2023年10月16日	2026年10月16日	0	0	0	不适用	0	否
曾广锋	董事会秘书	男	43	2025年8月4日	2026年10月16日	0	0	0	不适用	44.98	否
陆健	独立董事	男	68	2023年10月16日	2026年10月16日	0	0	0	不适用	15	否

吴波	独立董事	男	46	2025年5月20日	2026年10月16日	0	0	0	不适用	9.32	否
吴晓俊	独立董事	男	45	2025年12月19日	2026年10月16日	0	0	0	不适用	0	否
张莹	独立董事	男	46	2026年2月3日	2026年10月16日	0	0	0	不适用	0	否
张盛	董事	男	47	2025年12月19日	2026年10月16日	0	0	0	不适用	0	否
李素珍	职工董事	女	44	2025年12月19日	2026年10月16日	0	0	0	不适用	7.54	否
唐晓薇	财务总监	女	37	2025年8月26日	2026年10月16日	0	0	0	不适用	21.70	否
张华林	董事（离任）	男	61	2023年10月16日	2025年3月29日	0	0	0	不适用	0	否
许广彬	董事（离任）	男	49	2023年10月16日	2025年11月27日	25,410,103	2,700,000	-22,710,103	司法执行、司法拍卖	0	否
杨波	董事（离任）	男	47	2024年12月16日	2025年11月27日	0	0	0	不适用	13.75	否
蒋华	独立董事（离任）	男	63	2023年10月16日	2025年11月28日	0	0	0	不适用	15	否
丁琛	独立董事（离任）	男	57	2023年10月16日	2025年5月20日	0	0	0	不适用	5.74	否
安宁	董事会秘书（离任）	女	39	2023年10月27日	2025年8月13日	0	0	0	不适用	43.45	否
侯琳琳	财务总监	女	43	2023年10	2025年8月	0	0	0	不适用	38.55	否

	(离任)			月 27 日	27 日						
合计	/	/	/	/	/	25,410,103	2,700,000	-22,710,103	/	373.28	/

姓名	主要工作经历
庄盛鑫	历任前海宝润（深圳）融资租赁有限公司董事；公司投融资部总监、公司副总经理。现任公司董事长、总经理。
韩雨辰	历任中国平安集团战略投资部战略投资经理；上海恒央投资管理有限公司总经理。现任新东方新材料（滕州）有限公司法定代表人、总经理；碳巢新材科技（滕州）有限公司董事长/总经理；公司董事、副总经理。
侯铁成	历任阪急物流厦门分公司财务部负责人；高能资本上海分公司运营总监；上海复星创业投资管理有限公司高级投资经理；上海爱建资本有限公司投资总监；上海爱康富罗纳基金管理有限公司股权基金总经理；启迪环境科技发展有限公司总裁助理、战略投融资中心总经理；天津水务集团有限公司副总经理、总法律顾问；上海阳戟科技有限公司总经理。现任公司董事、安徽中赋源创科技集团股份有限公司董事、联席总经理兼财务总监。
曾广锋	历任公司人事专员、总裁秘书、行政部部长、计划管理办公室副主任、技术管理办公室副主任、公司证券事务代表、监事；现任公司董事、董事会秘书。
张盛	历任无锡小天鹅梅洛尼洗碗机有限公司仓库主管；无锡意黛喜家用电器有限公司物流经理、采购经理；惠而浦（合肥）贸易有限公司采购经理；现任江苏特丽亮新材料科技有限公司供应链副总、总经理，公司董事。
李素珍	历任《东方通讯》主编、总裁秘书、技术管理办副主任、行政总监。现任新东方油墨有限公司总裁办主任、常务副总经理，公司职工董事。
吴波	历任浙江工商大学工商管理学院副院长；浙江工商大学浙商研究院副院长。现任浙江工商大学浙商研究院执行院长，公司独立董事。
吴晓俊	历任中国银行苏州分行金融机构部和公司业务部产品经理和客户经理、浙商银行苏州新区支行公司信贷部总经理以及江苏国晟金财投资基金管理有限公司董事、投资部负责人。现任科大讯飞股份有限公司产业加速中心投资总监，江苏澳洋健康产业股份有限公司和昆山科森科技股份有限公司独立董事，公司独立董事。
张莹	历任中电科柯林斯航空电子有限公司财务总监、成都交子商业保理有限公司财务负责人、成都华泽钴镍材料股份有限公司独立董事。现任公司独立董事。
唐晓薇	历任上会会计师事务所（特殊普通合伙）项目经理；立信会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理；君原电子科技（海宁）有限公司财务总监。现任公司财务总监。

其它情况说明

√适用 □不适用

公司于2025年3月29日披露了《新东方新材料股份有限公司关于非独立董事辞职的公告》（公告编号：2025-007），张华林先生因个人原因申请辞去第六届董事会非独立董事职务。

公司于2025年5月7日披露了《新东方新材料股份有限公司关于独立董事辞职的公告》（公告编号：2025-027），丁琛先生因个人原因申请辞去第六届董事会独立董事职务，同时辞去第六届董事会薪酬与考核委员会主任委员、第六届董事会审计委员会委员职务。

公司于2025年5月8日披露了《新东方新材料股份有限公司关于补选非独立董事及独立董事的公告》（公告编号：2025-029），公司董事会同意提名韩雨辰先生为公司第六届董事会非独立董事候选人、吴波先生为公司第六届董事会独立董事候选人，任期自公司2024年年度股东大会审议通过之日起至公司第六届董事会任期届满止。

公司于2025年7月30日披露了《新东方新材料股份有限公司关于董事长离任的公告》（公告编号：2025-048），许广彬先生因个人原因申请辞去第六届董事会董事长职务，同时辞去第六届董事会战略委员会主任委员、第六届董事会提名委员会委员及第六届董事会薪酬与考核委员会委员职务。

公司于2025年8月6日披露了《新东方新材料股份有限公司关于选举董事长暨调整董事会专门委员会委员的公告》（公告编号：2025-050），公司董事会选举庄盛鑫先生为公司第六届董事会董事长。

公司于2025年8月6日披露了《新东方新材料股份有限公司关于聘任公司高级管理人员的公告》（公告编号：2025-051），聘任韩雨辰先生担任公司副总经理、曾广锋先生担任公司董事会秘书，任期与第六届董事会任期一致。

公司于2025年8月28日披露了《新东方新材料股份有限公司关于聘任财务总监的公告》（公告编号：2025-057），侯琳琳女士个人原因提请辞去公司财务总监职务。公司董事会同意聘任唐晓薇女士担任公司财务总监，任期与第六届董事会任期一致。

公司于2025年11月9日披露了《新东方新材料股份有限公司关于公司独立董事离任的公告》（公告编号：2025-076），蒋华先生因个人原因申请辞去公司第六届董事会独立董事、薪酬与考核主任委员职务。

公司于2025年11月28日披露了《新东方新材料股份有限公司关于公司董事离任的公告》（公告编号：2025-075），许广彬先生因身体原因申请辞去公司第六届董事会董事、战略委员会委员职务，同时一并辞去在子公司担任的所有职务；杨波先生因个人原因申请辞去公司第六届董事会董事职务。

公司于2025年12月4日披露了《新东方新材料股份有限公司关于补选独立董事和非独立董事的公告》（公告编号：2025-080），公司持股5%以上大股东特丽亮及其一致行动人鸿晟鼎融提名吴晓俊先生为公司第六届董事会独立董事候选人、张盛先生为公司第六届董事会非独立董事候选人，任期自公司股东会审议通过之日起至公司第六届董事会任期届满止。

公司于2025年12月20日披露了《新东方新材料股份有限公司关于选举职工董事的公告》（公告编号：2025-084），经与会职工代表表决，同意选举李素珍女士为公司第六届董事会职工董事，任期自本次职工代表大会选举通过之日起至公司第六届董事会任期届满之日止。

公司于2026年1月6日披露了《新东方新材料股份有限公司关于公司独立董事离任的公告》（公告编号：2026-001），陆健先生因个人原因申请辞去公司第六届董事会独立董事、审计委员会主任委员、提名委员会委员、薪酬与考核委员会委员等职务。

公司于2026年1月16日披露了《新东方新材料股份有限公司关于补选独立董事的公告》（公告编号：2026-003），公司董事会提名张莹先生为独立董事候选人，任期自公司股东会审议通过之日起至公司第六届董事会任期届满止。

(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况

1、 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张盛	江苏特丽亮新材料科技有限公司	供应链副总、总经理	2017年2月1日	/
张盛	良时正盛(无锡)供应链管理有限公司	董事、法定代表人	2017年5月19日	/
在股东单位任职情况的说明	上述人员在股东单位任职，不影响其担任公司董高职务并正常履行工作职责。股东单位未与公司发生业务往来。			

2、 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
庄盛鑫	上海馥欣新能源科技有限公司	执行董事、法定代表人	2020年12月	/
侯铁成	安徽中赋源创科技集团股份有限公司	董事、联席总经理兼财务总监	2025年11月17日、2025年12月4日	2026年5月
侯铁成	上海阳戟科技有限公司	董事、法定代表人	2023年3月	2025年12月
侯铁成	上海阳戟生物有机科技有限公司	执行董事、法定代表人	2024年12月	2026年2月
吴波	浙江工商大学	浙商研究院执行院长	2008年1月	/
吴晓俊	江苏澳洋健康产业股份有限公司	独立董事	2025年12月	/
吴晓俊	科大讯飞股份有限公司	产业加速中心投资总监	2021年12月	/
吴晓俊	昆山科森科技股份有限公司	独立董事	2026年3月	2029年3月
张盛	江苏特丽亮新材料科技有限公司	副总、总经理	2017年2月	/
张盛	良时正盛(无锡)供应链管理有限公司	董事、法定代表人	2017年5月	/
李素珍	新东方油墨有限公司	总裁办主任、常务副总经理	2009年	/
陆健	许昌开普检测研究院股份有限公司	独立董事	2023年8月	2026年8月

许广彬	无锡云谷投资有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2017年5月	/
许广彬	安徽东方鼎升大数据有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2022年5月	/
许广彬	华云数据控股集团有限公司	董事长、总经理、法定代表人	2016年1月	/
许广彬	合肥厚德智能技术合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年8月	/
许广彬	合肥睿德智能技术合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020年8月	/
许广彬	无锡云悦网络科技有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2016年11月	/
许广彬	江苏华云数据控股有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2024年10月	/
许广彬	华云数据有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2019年7月	/
许广彬	华云超融合科技有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2024年11月	/
许广彬	上海华云互越数据技术有限公司	经理、董事、法定代表人	2024年12月	/
许广彬	信创技术发展有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2019年11月	/
许广彬	安徽华云数据投资有限公司	总经理、董事、法定代表人	2024年10月	/
许广彬	飞迅信息技术(北京)有限公司	执行董事、经理、法定代表人	2024年6月	/
许广彬	江苏信创技术适配攻关基地有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2024年8月	/
许广彬	安徽信创适配验证中心有限公司	董事、法定代表人	2024年7月	/
许广彬	无锡新沐投资有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2023年11月	/
许广彬	无锡华云数据服务有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2024年11月	/
许广彬	无锡华云大数据产业发展有限公司	执行董事、总经理、法定代表人	2024年10月	/
许广彬	安徽省长三角信息技术应用创新产业协会	会长、法定代表人	2022年11月	/
许广彬	安徽爱办公信息技术有限公司	董事、财务负责人	2025年11月	/

杨波	润迅数据集团有限公司	CEO	2023年3月	/
杨波	中国通信工业协会数据中心委员会	运营副主任委员	2020年	/
张华林	无锡和晶科技股份有限公司	副总经理	2024年4月	/
张华林	华云数据控股集团有限公司	董事	2023年1月	/
张华林	江苏中科新瑞科技股份有限公司	董事	2024年4月	/
丁琛	北京市炜衡律师事务所	合伙人、律师	2025年1月	/
在其他单位任职情况的说明	上述人员在其他单位任职，不影响其担任公司董高职务并正常履行工作职责。其他单位未与公司发生业务往来。			

**(三) 董事、高级管理人员薪酬情况**

√适用 □不适用

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	公司董事会负责审议公司高级管理人员的薪酬；公司股东会负责审议董事的薪酬。董事会下设的薪酬与考核委员会是董事、高级管理人员薪酬方案制定与考核的指导及管理机构，负责拟定和审查本公司董事、高级管理人员的考核办法和薪酬计划或方案，并对其业绩和行为进行评估。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	第六届薪酬与考核委员会第三次会议于2025年4月14日召开，审议通过《关于2025年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》等议案。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	<p>公司董事会成员薪酬：（一）非独立董事：公司董事同时兼任高级管理人员的，其薪酬构成和绩效考核依据高级管理人员薪酬管理执行；除上述董事之外的公司其他非独立董事可在公司领取津贴，其津贴由董事会、股东会审议决定并通过后执行。</p> <p>（二）独立董事：独立董事在公司领取独立董事津贴。独立董事津贴由董事会、股东会审议通过后执行。</p> <p>公司高级管理人员薪酬：（一）实行年薪制，其年薪由基本年薪、绩效年薪、奖金组成。（二）基本薪酬按照其在公司内部担任的职务，根据岗位责任等级、能力等级确定，每月发放。（三）绩效年薪以公司年度经营目标和个人年度绩效考核指标完成情况为考核基础。（四）奖金是指超额完成当年经营目标或对当年度经营工作做出特殊贡献时给予高级管理人员的奖励。</p>
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	董事和高级管理人员报酬均按照公司相关薪酬管理制度支付。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	373.28万元

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

#### (四) 公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张华林	董事	离任	个人原因
许广彬	董事	离任	个人原因
杨波	董事	离任	个人原因
蒋华	独立董事	离任	个人原因
丁琛	独立董事	离任	个人原因
陆健	独立董事	离任	个人原因
安宁	董事会秘书	离任	个人原因
侯琳琳	财务总监	离任	个人原因
庄盛鑫	董事长	聘任	工作调动
韩雨辰	董事、副总经理	聘任	工作调动
曾广锋	董事会秘书	聘任	工作调动
吴波	独立董事	聘任	工作调动
吴晓俊	独立董事	聘任	工作调动
李素珍	职工董事	选举	工作调动
张莹	独立董事	聘任	工作调动
唐晓薇	财务总监	聘任	工作调动

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

1、2023 年 1 月 3 日，公司收到了中国证券监督管理委员会安徽证监局出具的《关于对新东方新材料股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2022]47 号）。公司收到上述行政监管措施决定书后，高度重视决定书中指出的关于信息披露的问题，公司已于 2022 年 12 月 29 日披露

了《新东方新材料股份有限公司关于购买信托产品进展情况暨延期兑付的公告》（公告编号2022-055）。公司将吸取教训，强化内部治理的规范性，提高信息披露质量，加强对相关法律法规的学习，强化规范运作意识，完善内部控制，维护公司及全体股东利益，促进公司健康、稳定、持续发展。

2、因公司募投项目延期事项未能及时履行审议程序和披露义务，违反了《上海证券交易所股票上市规则（2023年修订）》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号—规范运作》等有关规定。上海证券交易所于2023年5月22日对公司及时任董秘陆君予以口头警示。公司收到口头警示后高度重视，组织相关部门和人员认真学习上市规则，并持续关注上市公司信息披露相关规定，加强证券法律法规的学习，不断提升合规意识，认真履行信息披露义务，确保信息披露工作的真实性、准确性和及时性，杜绝类似情况的出现。

3、2025年9月24日，公司收到中国证券监督管理委员会安徽监管局出具的行政监管措施决定书《关于对新东方新材料股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2025]50号）。具体内容详见公司于2025年9月25日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上披露的《新东方新材料股份有限公司关于收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2025-063）。

#### (六) 其他

适用 不适用

### 四、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
庄盛鑫	否	8	8	8	0	0	否	2
韩雨辰	否	6	6	6	0	0	否	1
侯铁成	否	8	8	8	0	0	否	2
曾广锋	否	8	8	8	0	0	否	2
陆健	是	8	8	8	0	0	否	2
吴波	是	6	6	6	0	0	否	1
吴晓俊	是	0	0	0	0	0	否	0
张盛	否	0	0	0	0	0	否	0
李素珍	否	0	0	0	0	0	否	0

张莹	是	0	0	0	0	0	否	0
张华林	否	0	0	0	0	0	否	0
丁琛	是	2	2	2	0	0	否	1
许广彬	否	7	7	7	0	0	否	1
杨波	否	7	7	7	0	0	否	1
蒋华	是	7	7	7	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

董事姓名	董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注
许广彬 (已离任)	《关于调整公司组织架构及相关管理事项的议案》	弃权理由：组织架构调整缺乏战略依据和可量化的目标与岗位职责KPI考核系统，建议完善后再上会	否	该议案审议通过，详见《新东方新材料股份有限公司第六届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号：2025-067)
陆健 (已离任)	《关于调整公司组织架构及相关管理事项的议案》	弃权理由：1、组织架构完整描述，董事会上有争议；2、现在只上一个架构简图，而没有包括部门主要职责的描述；3、由于部门职能的失缺，在纲领文件中看不出财务总监和内审部的作用	否	该议案审议通过，详见《新东方新材料股份有限公司第六届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号：2025-067)
杨波 (已离任)	《关于调整公司组织架构及相关管理事项的议案》	弃权理由：组织架构调整缺乏战略依据和可量化的目标与岗位职责KPI考核系统，建议完善后再上会	否	该议案审议通过，详见《新东方新材料股份有限公司第六届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号：2025-067)

蒋华 (已离任)	《关于调整公司组织架构及相关管理事项的议案》	弃权理由: 1、组织架构需要进一步补充岗位职责等内容; 2、董事会对这项议案争议较大	否	该议案审议通过, 详见《新东方新材料股份有限公司第六届董事会第十四次会议决议公告》(公告编号: 2025-067)
-------------	------------------------	--	---	---

董事对公司有关事项提出异议的说明

2025 年 10 月 22 日, 公司召开了董事会六届十四次会议, 审议通过了《关于调整公司组织架构及相关管理事项的议案》议案。时任非独立董事许广彬和杨波, 独立董事陆健和蒋华, 对《关于调整公司组织架构及相关管理事项的议案》投了弃权票并给出了弃权的理由, 详见公司公告。

**(三) 其他**

适用 不适用

**五、董事会下设专门委员会情况**

适用 不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张莹、侯铁成、吴晓俊
提名委员会	吴波、韩雨辰、张莹
薪酬与考核委员会	吴晓俊、李素珍、张莹
战略委员会	庄盛鑫、韩雨辰、吴波

**(二) 报告期内审计委员会召开4次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025 年 4 月 14 日	1. 《2024 年年度财务报告》 2. 《2024 年年度利润分配方案》 3. 《2024 年年度财务决算报告》 4. 《2024 年年度内部控制自我评价报告》 5. 《2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》 6. 《关于向金融机构申请授信额度的议案》 7. 《关于续聘会计师事务所的议案》 8. 《关于子公司核销部分应收账款的议案》 9. 《关于会计政策变更的议案》	一致同意	无

	10.《关于 2024 年度以及 2025 年第一季度计提信用减值损失和资产减值准备的议案》		
2025 年 4 月 18 日	《2025 年第一季度报告》	一致同意	无
2025 年 8 月 25 日	1.《公司 2025 年半年度财务报表》 2.《关于聘任财务总监的议案》 3.《公司内审部 2025 年半年度工作汇报》	一致同意	无
2025 年 10 月 24 日	《公司第三季度报告》	一致同意	无

**(三)报告期内提名委员会召开5次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025 年 4 月 24 日	《关于定期会议的议案》	一致同意	无
2025 年 5 月 5 日	1.《关于补选第六届董事会非独立董事的议案》 2.《关于补选第六届董事会独立董事的议案》	一致同意	无
2025 年 8 月 4 日	1.《关于选举第六届董事会董事长的议案》 2.《关于聘任公司副总经理、董事会秘书的议案》	一致同意	无
2025 年 8 月 25 日	《关于聘任财务总监的议案》	一致同意	无
2025 年 12 月 2 日	1.《关于补选独立董事的议案》 2.《关于补选非独立董事的议案》	一致同意	无

**(四)报告期内薪酬与考核委员会召开1次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025 年 4 月 14 日	1.《关于 2025 年度董事、高级管理人员薪酬方案的议案》 1.1 《关于 2025 年度非独立董事薪酬方案》 1.2 《关于 2025 年度独立董事津贴的议案》 1.3 《关于 2025 年度高级管理人员薪酬方案》	一致同意	无

	2.《关于为公司董监高人员投保责任险的议案》		
--	------------------------	--	--

**(五)报告期内战略委员会召开1次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025 年 4 月 14 日	1.2024 年度董事会工作报告 2.《2024 年年度报告》及摘要	一致同意	无

**(六)存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**六、审计委员会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

**七、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**

**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	19
主要子公司在职员工的数量	314
在职员工的数量合计	333
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	37
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	109
销售人员	66
技术人员	46
财务人员	9
行政人员	103
合计	333
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	176
大专	63
本科及以上	94

合计	333
----	-----

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司依据国家法律、法规并结合公司实际情况，贯彻以人为本的发展理念；以竞争性、激励性、合法性为原则，制订了薪酬管理制度，科学合理设置岗位，采取规范化运行管理，保证员工获得正当劳动报酬，维持公司效率和持续发展。公司岗位薪酬的设置原则是坚持规范设岗、按需设岗原则；坚持精简效能、动态管理原则；坚持定岗定薪、岗变薪变原则。薪酬构成内容包括：基本工资、绩效奖金、奖金和补贴。

## (三) 培训计划

适用 不适用

根据企业发展所需，以提高员工实际岗位技能和工作绩效为重点，通过培训会、学习会、交流会及网络学院等学习方式继续开展各类管理类、技术类及职业道德等培训，进一步提高员工综合素质，优化人力资源结构。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 八、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据《公司章程》规定，公司利润分配政策为：

(1) 公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性并兼顾公司的可持续发展，公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围；

(2) 公司的利润分配方案由董事会根据公司业务发展情况、经营业绩拟定并提请股东会审议批准。公司可以采取现金或股票等方式分配利润，但在具备现金分红条件下，应当优先采用现金分红进行利润分配；在不违反中国证监会、证券交易所有关规定的前提下，公司可以进行中期现金分红，中期现金分红无须审计；

实施现金分红的具体条件为：① 公司该年度或半年度实现的可供分配的净利润（即公司弥补亏损、提取公积金后剩余的净利润）为正值（按母公司报表口径）、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；② 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

(3) 在满足利润分配条件时，公司每年分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之二十，具体比例由董事会根据公司实际情况制定后提交股东会审议通过。公司在确定以现金分配利润的具体金额时，应充分考虑未来经营活动和投资活动的影响以及公司现金存量情况，并充分关注社会资金成本、银行信贷和债权融资环境，以确保分配方案符合全体股东的整体利益；

① 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

② 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③ 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

(4) 如以现金方式分配利润后仍有可供分配的利润且董事会认为以股票方式分配利润符合全体股东的整体利益时，公司以股票方式分配利润；公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保分配方案符合全体股东的整体利益；

(5) 若无法按照既定现金分红政策确定当年利润分配方案的，应当在年度报告中披露具体原因，若证券交易所对于审议该利润分配方案的股东会表决机制、方式有特别规定的，须符合该等规定；

(6) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司在进行利润分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金；

(7) 公司应在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况；对现金分红政策进行调整或变更的，还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2025 年度归属于上市公司股东的净利润为-636.48 万元，其中母公司实现净利润为 4,299.28 万元；截至 2025 年 12 月 31 日，公司合并资产负债表未分配利润为 25,307.28 万元，其中母公司未分配利润为 5,795.79 万元。

根据《公司章程》等相关规定，鉴于公司 2025 年度业绩亏损，综合考虑公司发展战略、经营情况和资金需求，为保障公司持续发展、平稳运营，亦为全体股东利益的长远考虑，公司 2025 年度拟不进行利润分配。

上述利润分配方案尚需提交公司股东会审议。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用 不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

适用 不适用

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	10,061,336.60
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	10,061,336.60
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	19,869,425.19
最近三个会计年度现金分红比例(%) (5)=(3)/(4)	50.64
最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-6,364,823.76
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	57,957,864.78

**九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**

**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会下设有薪酬与考核委员会，薪酬与考核委员会按照《新东方新材料股份有限公司董事、高级管理人员薪酬管理制度》的规定支付高级管理人员的薪酬。

## 十、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

报告期内，公司在严格依照中国证监会、上海证券交易所及《公司法》《公司章程》等法律法规要求建立了严密的内控管理体系基础上,对内控制度进行持续完善与细化，提高了企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供了保障，有效促进公司战略的稳步实施。公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

公司第六届董事会第十九次会议审议通过了公司《2025 年内部控制评价报告》，具体内容详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十一、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按《公司章程》《重大事项内部报告制度》等制度的有关要求对子公司实施管理控制。公司指导子公司健全法人治理结构，完善现代企业制度，修订完善公司章程等相关制度，建立健全经营和财务管理制度。公司依据《控股子公司管理制度》《重大事项内部报告

制度》《对外担保制度》等多项制度，对控股子公司的重大风险进行控制。报告期内，未发现控股子公司严重违反公司相关规定的情形。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

## 十二、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十三、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司严格按照《上市公司治理专项行动自查清单》进行了认真梳理，本着实事求是的原则，开展了自查自纠，真实、准确、完整地上报了公司实际情况，对公司规范治理也起到进一步的指导作用。

## 十四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	新东方油墨有限公司	嘉兴市生态环境局 <a href="https://sthjj.jiaxing.gov.cn">https://sthjj.jiaxing.gov.cn</a>

其他说明

适用 不适用

## 十五、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

**十六、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

**十七、其他**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	许广彬	注：1	2020年12月20日	否	无	是	不适用	不适用
	其他	许广彬	注：2	2020年12月20日	否	无	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	许广彬	注：3	2020年12月20日	否	无	是	不适用	不适用
	解决关联交易	许广彬	注：4	2020年12月20日	否	无	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	樊家驹、朱君斐	注：5	上市前	否	无	是	不适用	不适用
	解决关联交易	樊家驹、朱君斐	注：6	上市前	否	无	是	不适用	不适用
	其他	公司、原控股股东/实际控制人及董事、监事及高级管理人员	注：7	上市前	否	无	是	不适用	不适用
	盈利预测及补偿	樊家驹、朱君斐	注：8	上市前	否	无	是	不适用	不适用

	盈利预测及补偿	公司原董事、高级管理人员	注：9	上市前	否	无	是	不适用	不适用
	其他	樊家驹、朱君斐	注：10	上市前	否	无	是	不适用	不适用
	其他	樊家驹、朱君斐	注：11	上市前	否	无	是	不适用	不适用

注 1：鉴于本人拟受让樊家驹持有的东方材料 42,976,281 股股份（公司于 2020 年度以方案实施前的公司总股本 143,733,380 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，转增后，许广彬先生持有公司股份由 42,976,281 股变更为 60,166,793 股），转让完成后，本人持有东方材料 42,976,281 股股份。本人就本次权益变动的安排作出如下承诺：本次权益变动的资金来源于本人自有资金或自筹资金，上述资金来源合法合规，不存在直接或间接来源于上市公司及其关联方的情况，不存在通过与上市公司进行资产置换或者其他交易获取资金的情形。

注 2：鉴于本人拟受让樊家驹持有的东方材料 42,976,281 股股份（公司于 2020 年度以方案实施前的公司总股本 143,733,380 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，转增后，许广彬先生持有公司股份由 42,976,281 股变更为 60,166,793 股），转让完成后，本人将成为东方材料的控股股东和实际控制人，为保持上市公司的独立性，本人就本次权益变动的安排作出如下承诺：1、人员独立。（1）保证上市公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在上市公司工作，并在上市公司领取薪酬，不在本人控制的其他企业兼职担任高级管理人员。（2）保证上市公司的财务人员独立，不在本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。（3）保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本人控制的其他企业之间完全独立。（4）保证本人未来推荐出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选均通过合法程序进行。2、资产独立。（1）保证上市公司及其子公司资产的独立完整。（2）保证本人及本人控制的其他企业不违规占用上市公司及其子公司资产、资金及其他资源。（3）保证不以上市公司的资产为本人及本人控制的其他企业的债务违规提供担保。3、财务独立。（1）保证上市公司及其子公司设置独立的财务会计部门和拥有独立的财务核算体系和财务管理制度。（2）保证上市公司及其子公司在财务决策方面保持独立，本人及本人控制的其他企业不干涉上市公司及其子公司的资金使用。（3）保证上市公司及其子公司保持自己独立的银行账户，不与本人及本人控制的其他企业共用一个银行账户。4、机构独立。（1）保证上市公司及其子公司已经建立和完善法人治理结构，并于本人控制的其他企业的机构完全分开；保证上市公司及其子公司与本人控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。（2）保证上市公司及其子公司独立自主运作，保证上市公司的股东会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。5、业务独立。（1）保证上市公司及其子公司拥有独立的生产和销售体系；在本次权益变动后拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质及已具有独立面向市场自主经营的能力，在产供销环节不依赖于本人及本人控制的其他企业。（2）保证严格控制关联交易事项，尽可能减少上市公司及其子公司与本人及本人控制的其他企业之间的关联交易。杜绝非法占用上市公司资金、资产的行为，并不要求上市公司及其子公司向本人及本人控制的其他企业提供任何形式的担保。对于无法避免的关联交易将本着“公平、公正、公开”的原则，与对非关联企业的交易价格保持一致，并及时进行信息披露。确保上市公司与本人及其控制的其他企业间不存在显失公平的关联交易。（3）保证不通过单独或一致行动途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预上市公司的重大决策事项，影响上市公司资产、人员、财务、机构、业务的独立性。

注 3：鉴于本人拟受让樊家驹持有的东方材料 42,976,281 股股份（公司于 2020 年度以方案实施前的公司总股本 143,733,380 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，转增后，许广彬先生持有公司股份由 42,976,281 股变更为 60,166,793 股），转让完成后，本人将成为东方材料的控股股东和实际控制人，为避免与上市公司产生同业竞争，本人现作出如下声明和承诺：1、截至本承诺出具之日，本人及本人控制的公司、企业或其他经济组织

（“关联企业”）与上市公司不存在同业竞争。2、本次交易完成后，本人及本人控制的除上市公司及其控制的公司和企业（“附属企业”）以外的其他公司、企业或其他经济组织将避免在中国境内或境外从事与上市公司及附属企业开展的业务构成竞争关系的业务或活动。3、本次交易完成后，本人及关联企业不会利用从上市公司及其下属子公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与上市公司及其下属子公司从事的业务存在竞争的任何经营活动。4、本次交易完成后，如因任何原因出现导致本人及关联企业取得与上市公司及附属企业开展的业务相同或相类似的业务或收购机会，本人将立即通知上市公司，以使上市公司及附属企业拥有取得该业务或收购机会的优先选择权；如上市公司或附属企业选择承办该业务或收购该企业，则本人及关联企业放弃该业务或收购机会，本人将就上市公司依据相关法律法规、股票上市地上市规则及监管部门的要求履行披露义务提供一切必要的协助。5、如违反上述声明和承诺，本人愿意承担相应的法律责任。

注4：鉴于本人拟受让樊家驹持有的东方材料 42,976,281 股股份（公司于 2020 年度以方案实施前的公司总股本 143,733,380 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.4 股，转增后，许广彬先生持有公司股份由 42,976,281 股变更为 60,166,793 股），转让完成后，本人将成为东方材料的控股股东和实际控制人，为规范及减少与上市公司的关联交易，本人现作出如下声明和承诺：1、本次交易完成后，本人及本人控制的除上市公司及其控制的公司和企业（“附属企业”）以外的其他公司、企业或其他经济组织（“关联企业”）将尽量减少并规范与上市公司及其附属企业之间的关联交易。2、本次交易完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司及其附属企业之间的关联交易，本人及本人关联企业将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用对上市公司的控制权损害上市公司及其他股东的合法权益。3、本次交易完成后，本人不会利用对上市公司的控制权操纵、指使上市公司或者上市公司董事、监事、高级管理人员，使得上市公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害上市公司利益的行为。4、本人对因未履行上述承诺而给上市公司及其附属公司造成的损失依法承担赔偿责任。

注5：1、本人及本人控制的公司或其他组织中，目前不存在从事与新东方新材料股份有限公司（以下简称“股份公司”）及其控股子公司相同或相似的业务，不存在同业竞争。2、本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与股份公司及其控股子公司现有相同或相似业务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其控股子公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。3、若股份公司及其控股子公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与股份公司及其控股子公司新的业务领域有直接竞争关系的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与股份公司及其控股子公司今后从事的新业务有直接竞争关系的公司或者其他经济组织。4、如若本人及本人控制的公司或其他组织出现与股份公司及其控股子公司有直接竞争关系的经营业务情况时，股份公司及其控股子公司有权以优先收购或委托经营的方式消除前述竞争。5、本人承诺不以股份公司及其控股子公司控股股东、实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害股份公司及其控股子公司其他股东的权益。以上声明与承诺自本人签署之日起正式生效。此承诺为不可撤销的承诺，如因本人及本人控制的公司或其他组织违反上述声明与承诺而导致股份公司及其控股子公司的权益受到损害的，则本人同意向股份公司及其控股子公司承担相应的损害赔偿责任。

注6：1、本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及本人的其他关联方将尽量减少及避免与公司之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方相同或相似的交易价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按有关法律法规、规章、规范性法律文件及公司章程等规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议；2、公司股东会及董事会对涉及本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方的相关关联交易进行表决时，本人将严格按照相关规定履行关联股东或关联董事回避表决义务；3、本人保证，截至本承诺函出具之日，除招股说明书已披露的情形外，本人及本人控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方与公司在报告期内不存在其他重大关联交易；4、本人承诺依照公司章程的规定

平等地行使股东权利并承担股东义务，不利用实际控制人地位影响公司的独立性，本人保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益；5、本人将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与公司进行关联交易而给公司造成损失的，本人愿意承担赔偿责任。

注 7：关于承诺履行的约束措施。详见公司首次公开发行 A 股股票上市公告书中第一节第七项“发行人及其控股股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员未能履行公开承诺的约束措施”。

注 8：填补被摊薄即期回报的具体措施的承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。

注 9：填补被摊薄即期回报的具体措施的承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、本承诺出具日后至公司首次公开发行股票并上市实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。

注 10：如公司及子公司因职工社保及住房公积金缴纳事宜而受到主管部门追缴、处罚从而给公司及子公司造成损失或其他不利影响的，其将以自有资金补足公司及子公司上述社保及住房公积金未缴纳金额，并对公司、子公司及其他股东由此所受的损失负赔偿责任。

注 11：关联方资金拆借的承诺：不再通过任何直接、间接的方式从新东方新材料及其下属公司处拆借资金。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺情况

适用  不适用

业绩承诺变更情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
--	-----

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	650,000
境内会计师事务所审计年限	6 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	叶春、葛伟斌
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	6 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	150,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2025 年 4 月 14 日召开了第六届董事会审计委员会第六次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，审计委员会一致同意续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告审计和内部控制审计机构，并提交董事会审议；公司于 2025 年 4 月 24 日召开了第六届董事会第九次会议，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，同意提交公司股东会审议。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

经查询中国执行信息公开网等相关平台，本报告期内，公司原控股股东、实际控制人许广彬先生存在被列为“被执行”、“限制消费”等情形，具体情况如下：

1、江苏省无锡市中级人民法院于2025年2月12日立案将许广彬先生列为被执行人，案号（2025）苏02执132号，执行标的263,668,944元。

2、北京市海淀区人民法院于2025年2月14日立案将华云数据控股集团有限公司北京分公司列为被执行人，案号（2025）京0108执5713号，执行标的35,000元；2025年2月25日将许广彬先生列为限制高消费人员；2025年8月24日终结本案件，未履行金额为35,000元。

3、嘉兴市南湖区人民法院于2025年2月20日立案将许广彬先生列为被执行人，案号（2025）浙0402执535号，执行标的4,944,312元。

4、合肥市包河区人民法院于2025年2月25日立案将许广彬先生列为被执行人，案号（2025）皖0111执2154号，执行标的30,157,200元；2025年5月29日将许广彬先生列为限制高消费人员。

5、安徽省合肥市合肥高新技术产业开发区人民法院于2025年3月4日立案将华云数据有限公司列为被执行人，案号（2025）皖0191执1360号，执行标的82,333元；2025年4月29日将许广彬先生列为失信执行人并终结本案件，未履行金额为82,333.33元。

6、合肥高新技术产业开发区人民法院于2025年3月4日立案将安徽信创适配验证中心有限公司、华云数据有限公司列为被执行人，案号（2025）皖0191执1361号，执行标的86,293元；2025年8月22日将许广彬先生列为限制高消费人员。

7、无锡市滨湖区人民法院于2025年3月18日立案将许广彬先生列为被执行人，案号（2025）苏0211执1600号，执行标的263,668,944元；2025年4月1日将许广彬先生的股权冻结，冻结股权数额为49,500,000元；2025年4月8日将许广彬先生持有的股权冻结，冻结股权数额为24,750,000元；2025年8月25日执行裁定书，终结本案件。

8、无锡市滨湖区人民法院于2025年3月24日立案将许广彬先生列为被执行人，案号（2025）苏0211执1670号，执行标的101,015,153元；2025年6月3日将许广彬先生持有的公司股票7,024,103股进行拍卖；2025年8月20日执行裁定书，终结本案件。

9、浙江省台州市中级人民法院于2025年3月27日立案将许广彬先生列为被执行人，案号（2025）浙01执438号，执行标的224,148,654元。

10、北京市朝阳区人民法院于2025年3月31日立案将飞讯信息技术（北京）有限公司列为被执行人，案号（2025）京0105执13529号，执行标的119,059元；2025年6月12日将许广彬先生列为限制高消费人员。

11、北京市海淀区人民法院于2025年4月14日立案将华云数据控股集团有限公司列为被执行人，案号（2025）京0108执12798号，执行标的35,000元；2025年5月9日将许广彬先生列为限制高消费人员；2025年5月26日终本案件，未履行金额为35,000元。

12、北京市朝阳区人民法院于2025年4月27日立案将华云数据控股集团有限公司北京分公司列为被执行人，案号（2025）京0105执18066号，执行标的129,871元；案号（2025）京0105执18067号，执行标的10,068元；案号（2025）京0105执18070号，执行标的186,012元；案号（2025）京0105执18072号，执行标的188,908元；2025年8月27日将许广彬先生列为限制高消费人员。

13、江苏省无锡市中级人民法院于2025年5月8日立案将许广彬先生列为被执行人，案号（2025）苏02执525号，执行标的431,150元。

14、江苏省无锡市中级人民法院于2025年5月12日立案将许广彬先生列为被执行人，案号（2025）苏02执530号，执行标的653,660元。

15、合肥高新技术产业开发区人民法院于2025年5月13日立案将华云数据有限公司列为被执行人，案号（2025）皖0191执2790号，执行标的99,551元；2025年10月27日将许广彬先生列为限制高消费人员。

16、北京市朝阳区人民法院于2025年5月26日立案将华云数据控股集团有限公司北京分公司列为被执行人，案号（2025）京0105执21355号，执行标的259,995元；2025年6月3日将许广彬先生列为限制高消费人员；2025年9月23日终本案件，未履行金额为259,994.71元。

17、江苏省无锡市滨湖区人民法院于2025年5月28日立案将许广彬先生列为被执行人，案号（2025）苏0211执2693号，执行标的431,150元；案号（2025）苏0211执2694号，执行标的653,660元。

18、安徽省合肥市合肥高新技術產業開發區人民法庭於2025年6月9日立案將華雲數據有限公司列為被執行人，案號（2025）皖0191執3312號，執行標的108,919元；2025年11月25日將許廣彬先生列為限制高消費人員並終結本案，為履行金額為110,452.80元。

19、合肥市蜀山區人民法庭於2025年7月1日立案將許廣彬先生列為被執行人，案號（2025）皖0104執5327號，執行標的4,049,416元；2025年12月1日將許廣彬先生列為失信被執行人、限制高消費人員；2025年12月2日終本案件，未履行金額為4,049,415.70元。

20、上海市楊浦區人民法庭於2025年7月1日立案將上海華雲互越數據技術有限公司列為被執行人，案號（2025）滬0110執3597號，執行標的232,618元；2025年10月15日將許廣彬先生列為限制高消費人員；2025年12月30日終本案件，未履行金額為232,617.77元。

21、江蘇省宿遷市泗洪縣人民法庭於2025年7月14日立案將華雲數據有限公司列為被執行人，案號（2025）蘇1324執3475號，執行標的249,945元；2025年10月28日將許廣彬先生列為限制高消費人員。

22、江蘇省無錫市中级人民法庭於2025年8月5日立案將華雲數據控股集團有限公司列為被執行人，案號（2025）蘇02執826號，執行標的31,975元；2025年11月6日將許廣彬先生列為限制高消費人員。

23、江蘇省無錫市中级人民法庭於2025年8月5日立案將許廣彬先生列為被執行人，案號（2025）蘇02執831號，執行標的3,241,587元；2025年12月15日將許廣彬先生列為限制高消費人員；2026年1月4日終本案件，未履行金額為2,285,288.26元。

24、上海市徐匯區人民法庭於2025年8月19日立案將許廣彬先生列為被執行人，案號（2025）滬0104執6266號，執行標的20,000,000元；2025年9月1日將許廣彬先生列為限制高消費人員。

25、北京市朝陽區人民法庭於2025年8月22日立案將飛訊信息技術（北京）有限公司列為被執行人，案號（2025）京0105執34149號，執行標的56,658元；將華雲數據控股集團有限公司北京分公司列為被執行人，案號（2025）京0105執34168號，執行標的6,051元；2025年9月10日將許廣彬先生列為限制高消費人員。

26、上海市徐匯區人民法庭於2025年11月3日立案將許廣彬先生列為被執行人，案號（2025）滬0104執9500號，執行標的10,411,111元。

27、安徽省合肥市合肥高新技術產業開發區人民法庭於2025年11月19日立案將華雲數據有限公司列為被執行人，案號（2026）皖0191執819號，執行標的99,138元；2026年3月30日將許廣彬先生列為限制高消費人員。

## 十二、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

(1). 委托理财总体情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额
信托理财产品	自有资金		50,000,000.00

其他情况

适用 不适用

本公司于 2022 年 12 月 29 日发布公告《新东方新材料股份有限公司关于购买信托产品进展情况暨延期兑付的公告》，公司收悉华宝信托有限责任公司《华宝-宝洛丰盈集合资金信托计划临时信息披露公告》（以下简称“临时信息披露公告”），临时信息披露公告显示：信托计划通过 QDII 产品投资于境外标的票据，该等票据并非公开发行的票据，不存在公开的交易市场。标的票据直接挂钩的资产为在 BVI 设立的特殊目的载体，即 Wealth Dominion Limited 的股权，而海外 SPV 所持有的系高瓴基金的基金份额，由于底层资产及海外 SPV 持有的基金份额的变现受限于市场环境、受让方意愿、基金管理人审查等因素，具体退出时间尚不能确定。因此华宝-宝洛丰盈集合资金信托计划满足 60 个月的投资期后，将进入退出期，退出期限直至信托财产全部变现之日。

(2). 单项委托理财情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	风险特征	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金投向	是否存在受限情形	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额
华宝信托有限责任公司	信托理财产品	自有资金	50,000,000.00	2018年5月10日	2022年12月29日		否			50,000,000.00

其他情况

适用 不适用

**(3). 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2、委托贷款情况**

**(1). 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2). 单项委托贷款情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3). 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3、其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

**十四、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明**

适用 不适用

公司募集资金已于2024年使用完毕并相应注销了募集资金专户（详见公司2024年12月25日披露在上海证券交易所网站公告《新东方新材料股份有限公司关于募集资金使用完毕及注销募集资金账户的公告》（公告编号：2024-062））。本报告期内，公司不存在募集资金存放与使用情况。

滕州公司年产“3万吨环保型包装油墨、3万吨聚氨酯胶粘剂项目”总投资4.4亿元（其中含募集资金1亿元），由于多重客观因素导致工期延误（详见本报告第三节 管理层讨论与分析/三、经营状况讨论与分析/（三）全资子公司项目建设及调整情况）。随着国家“双碳”政策的持续推进，当下市场与行业环境发生重大变化，原规划投建的生产线、原设计的工艺流程、拟投入设备及产品规划已不适应现阶段化工企业管理要求和市场需求。公司认为，在市场整体缺乏增长的背景下，滕州项目的推进预计导致整个公司产能过剩，进而降低经营效率。基于此，公司目前暂缓推进滕州项目生产线的建设。后续公司将持续关注国家产业政策、行业生产规范的最新导向，洞察市场需求变化，对滕州项目生产线投建工作进行全面、充分的评估；另一方

面，积极探索对外租赁、合作经营等多种模式，着力盘活滕州项目现阶段已完工的资产，进一步提升项目资产的利用效率和经济价值，实现资产的保值增值。如后续公司拟变更或终止该项目，将按照法律法规及公司制度进行审议并及时披露。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

#### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	25,996
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	23,832
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
------------------------------	---

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
朱君斐	0	17,787,840	8.84	0	无	0	境内自 然人
江苏特丽亮新 材料科技有限 公司	12,000,000	12,000,000	5.96	0	无	0	境内非 国有法 人
无锡鸿晟鼎融 投资管理合伙 企业（有限合 伙）	8,129,603	8,129,603	4.04	0	无	0	境内非 国有法 人
计红姣	4,481,500	4,481,500	2.23	0	无	0	境内自 然人
长风私募基金 管理（海南）有 限公司—长风 永利 1 号私募 证券投资基金	3,146,800	3,146,800	1.56	0	无	0	境内非 国有法 人
张跃军	2,907,200	2,907,200	1.44	0	无	0	境内自 然人
许广彬	-22,710,103	2,700,000	1.34	0	冻结	2,700,000	境内自 然人
王海木	1,941,300	1,941,300	0.96	0	无	0	境内自 然人
余军	1,660,400	1,660,400	0.83	0	无	0	境内自 然人
曹菲飞	1,535,800	1,535,800	0.76	0	无	0	境内自 然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
朱君斐	17,787,840			人民币普通 股	17,787,840		

江苏特丽亮新材料科技有限公司	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
无锡鸿晟鼎融投资管理合伙企业（有限合伙）	8,129,603	人民币普通股	8,129,603
计红姣	4,481,500	人民币普通股	4,481,500
长风私募基金管理（海南）有限公司—长风永利1号私募证券投资基金	3,146,800	人民币普通股	3,146,800
张跃军	2,907,200	人民币普通股	2,907,200
许广彬	2,700,000	人民币普通股	2,700,000
王海木	1,941,300	人民币普通股	1,941,300
余军	1,660,400	人民币普通股	1,660,400
曹菲飞	1,535,800	人民币普通股	1,535,800
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，特丽亮与鸿晟鼎融是一致行动人关系。除上述关系外，股东之间不存在其他关联关系或一致行动关系，其他股东之间未知是否存在关联关系，亦未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1、 法人

适用 不适用

###### 2、 自然人

适用 不适用

###### 3、 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

截至披露日，特丽亮及其一致行动人鸿晟鼎融合计持有公司股份 20,129,603 股，占公司总股本的 10%，为公司第一大股东；朱君斐女士及其一致行动人樊黎明女士、樊黎黎女士合计持有公司股份 18,307,840 股，占公司总股本的 9.10%，为公司第二大股东。截至目前，无任何单一股东能控制公司股东会，无任何单一股东依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东会的决议产生重大影响。

原控股股东许广彬先生已于 2025 年 11 月 27 日离职，其持股比例由 12.63%减少为 1.34%。基于前述情况，本公司控股股东将由许广彬先生变更为无控股股东。

###### 4、 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

原控股股东、实际控制人许广彬先生已于 2025 年 11 月 27 日离职，持股比例由 12.63%减少为 1.34%，详见本节“4、公司不存在控股股东情况的特别说明”。

###### 5、 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

##### (二) 实际控制人情况

###### 1、 法人

适用 不适用

###### 2、 自然人

适用 不适用

###### 3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

1、截至披露日，特丽亮及其一致行动人鸿晟鼎融合计持有公司股份 20,129,603 股，占公司总股本的 10%，为公司第一大股东；朱君斐女士及其一致行动人樊黎明女士、樊黎黎女士合计持有公司股份 18,307,840 股，占公司总股本的 9.10%，为公司第二大股东。截至目前，无任何单一股东能控制公司股东会，无任何单一股东依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东会的决议产生重大影响。

2、2025 年 12 月 19 日，经公司 2025 年第一次临时股东大会决议，公司完成第六届董事会一位非独立董事、一位独立董事的补选。2025 年 12 月 19 日，公司 2025 年度第一次职工代表大会选举了一位职工董事。2026 年 2 月 3 日，经公司 2026 年第一次临时股东会决议，补选了一位独立董事。补选后本届董事会非独立董事 6 人，分别为朱君斐女士提名的庄盛鑫先生、韩雨辰先生、曾广锋先生，特丽亮提名的张盛先生，职工董事李素珍女士，原控股股东、实际控制人许广彬先生提名的侯铁成先生；本届董事会独立董事 3 人，朱君斐女士提名的吴波先生，特丽亮提名的吴晓俊先生，公司董事会提名的张莹先生。截至目前，公司不存在通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会超过半数成员选任的股东，无任何单一股东能控制公司董事会。

3、原控股股东、实际控制人许广彬先生已于 2025 年 11 月 27 日离职，持股比例由 12.63%减少为 1.34%。基于前述情况，本公司控股股东、实际控制人将由许广彬先生变更为无控股股东、无实际控制人。

#### 4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

原控股股东、实际控制人许广彬先生已于 2025 年 11 月 27 日离职，持股比例由 12.63%减少为 1.34%，详见本节“3、公司不存在实际控制人情况的特别说明”。

#### 5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

#### 6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

#### 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用 不适用

**七、股份限制减持情况说明**

适用 不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

适用 不适用

**九、优先股相关情况**

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

#### 审计报告

容诚审字[2026]200Z3401 号

新东方新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了新东方新材料股份有限公司（以下简称东方材料公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方材料公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

## （一） 收入确认

### 1、事项描述

参见财务报表附注三、21及附注五、35。

东方材料公司的营业收入主要来自于包装油墨、胶粘剂、电子油墨销售及算力租赁服务。2025年度，东方材料公司财务报表所示营业收入金额为人民币 38,044.56 万元。

由于营业收入是东方材料公司关键业绩指标之一，可能存在东方材料公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- （2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- （3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （4）访谈各销售团队负责人，了解本期各主要产品销售数量、价格、客户等情况，分经销商和直销客户对应收账款周转率等主要指标进行分析；
- （5）以抽样方式对国内客户通过国家企业信用信息公示系统查询工商信息，核查其是否真实存在，有无异常信息；
- （6）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、送货单、履约验收单；
- （7）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；
- （8）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；
- （9）以抽样方式检查主要客户与东方材料公司期末对账记录，核实销售是否真实、准确；
- （10）抽取本期大额销售回款进行测试，核实销售回款记录是否真实、准确；
- （11）检查期后销售退回情况、对期末库存存货进行抽盘并抽样检查了退换货的手续是否完整，退换货金额及单位是否与账面一致，账务处理是否正确。

## （二） 应收账款减值

## 1、事项描述

参见财务报表附注三、9 及附注五、4。

截至 2025 年 12 月 31 日，东方材料公司应收账款账面余额为人民币 15,703.76 万元，坏账准备为人民币 1,503.23 万元，账面价值为人民币 14,200.53 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 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，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征和是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括东方材料公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督东方材料公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东方材料公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意

财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东方材料公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
叶春（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
葛伟斌

2026 年 4 月 27 日

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 12 月 31 日

编制单位：新东方新材料股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	150,351,800.19	182,272,276.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	50,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	35,552,602.88	46,093,608.42
应收账款	七、5	142,005,262.59	163,331,595.66
应收款项融资	七、7	8,008,631.03	12,415,034.12
预付款项	七、8	1,433,392.61	1,602,322.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	10,290,573.46	25,633,587.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	55,168,639.23	62,457,502.42
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	18,202,540.28	17,985,004.92
流动资产合计		471,013,442.27	561,790,933.16
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	七、17	29,968,071.24	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	18,200,300.00	
投资性房地产			
固定资产	七、21	237,842,566.80	256,497,891.26
在建工程	七、22	2,962,852.68	4,312,067.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	2,210,927.94	
无形资产	七、26	41,120,593.67	42,570,916.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	2,588,447.00	3,371,136.44
递延所得税资产	七、29	2,614,725.44	2,279,553.21
其他非流动资产	七、30	6,323,767.50	3,190,000.00
非流动资产合计		343,832,252.27	312,221,564.67
资产总计		814,845,694.54	874,012,497.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	23,514,114.38	63,403,244.23
应付账款	七、36	36,857,815.13	49,449,158.26
预收款项			
合同负债	七、38	2,476,612.19	755,709.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	七、39	9,599,145.22	6,947,067.34
应交税费	七、40	8,915,129.21	7,060,234.58
其他应付款	七、41	12,965,814.91	11,271,875.14
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	1,247,674.90	
其他流动负债	七、44	29,984,785.50	30,238,034.73
流动负债合计		125,561,091.44	169,125,323.28
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	960,588.87	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	1,866,666.79	2,003,666.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,827,255.66	2,003,666.75
负债合计		128,388,347.10	171,128,990.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	201,226,732.00	201,226,732.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	187,062,936.09	187,062,936.09
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备	七、58		
盈余公积	七、59	45,094,920.34	40,795,642.73
一般风险准备			
未分配利润	七、60	253,072,759.01	273,798,196.98
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		686,457,347.44	702,883,507.80
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		686,457,347.44	702,883,507.80
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		814,845,694.54	874,012,497.83

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲

### 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：新东方新材料股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,606,323.25	7,195,902.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		21,538.97	28,864.25
其他应收款	十九、2	37,787,818.08	23,430,586.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		3,775,564.58	3,291,423.17
流动资产合计		50,191,244.88	33,946,776.20
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	421,237,979.79	421,237,979.79
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		18,200,300.00	
投资性房地产			
固定资产		4,179,037.13	4,644,684.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		559,923.46	868,357.18
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		444,177,240.38	426,751,021.48
资产总计		494,368,485.26	460,697,797.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			141,290.72
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,462,683.30	917,977.82

应交税费		126,094.20	184,831.11
其他应付款		7,770,587.76	7,264,017.52
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			
其他流动负债			
流动负债合计		9,359,365.26	8,508,117.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,866,666.79	1,978,666.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,866,666.79	1,978,666.75
负债合计		11,226,032.05	10,486,783.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		201,226,732.00	201,226,732.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		178,862,936.09	178,862,936.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,094,920.34	40,795,642.73
未分配利润		57,957,864.78	29,325,702.94

所有者权益（或股东权益）合计		483,142,453.21	450,211,013.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		494,368,485.26	460,697,797.68

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲

### 合并利润表

2025 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	七、61	380,445,602.51	436,147,224.76
其中：营业收入	七、61	380,445,602.51	436,147,224.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		375,997,238.07	415,208,782.15
其中：营业成本	七、61	269,582,771.99	314,456,266.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	4,897,521.99	4,356,046.47
销售费用	七、63	33,426,724.95	31,579,753.15
管理费用	七、64	52,599,860.38	49,457,829.82
研发费用	七、65	16,569,065.38	17,442,398.45
财务费用	七、66	-1,078,706.62	-2,083,512.73
其中：利息费用	七、66	36,845.46	26,693.29
利息收入	七、66	1,146,991.25	2,151,400.17
加：其他收益	七、67	2,427,274.74	4,376,260.82
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-31,928.76	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-31,928.76	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	200,300.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-3,410,898.30	-5,055,403.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,152,976.40	96,895.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-216,397.39	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,263,738.33	20,356,195.83
加：营业外收入	七、74	2,516,241.14	4,477,847.71
减：营业外支出	七、75	3,314,870.03	4,283,596.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,465,109.44	20,550,446.86
减：所得税费用	七、76	7,829,933.20	6,593,079.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,364,823.76	13,957,367.15
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,364,823.76	13,957,367.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,364,823.76	13,957,367.15
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,364,823.76	13,957,367.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,364,823.76	13,957,367.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.03	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.03	0.07

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲

### 母公司利润表

2025 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	十九、4	0	0
减：营业成本	十九、4	0	0
税金及附加		77,974.23	75,559.97

销售费用		439,649.00	848,164.13
管理费用		16,681,669.50	19,020,981.83
研发费用			
财务费用		-99,912.45	-93,768.21
其中：利息费用			
利息收入		108,344.46	100,561.42
加：其他收益		136,106.63	145,833.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	63,500,000.00	-1,790.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		200,300.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,803,045.23	-949,535.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,933,981.12	-20,656,430.63
加：营业外收入		141,290.72	4,140,001.82
减：营业外支出		1,082,495.79	4,145,443.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,992,776.05	-20,661,872.55
减：所得税费用			-12,627.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,992,776.05	-20,649,245.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,992,776.05	-20,649,245.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		42,992,776.05	-20,649,245.39
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲

合并现金流量表

2025 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024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		326,836,859.24	463,415,030.30
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	13,496,810.78	12,116,900.22
经营活动现金流入小计		340,333,670.02	475,531,930.52
购买商品、接受劳务支付的现金		186,237,849.96	321,473,022.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		68,847,287.98	68,829,825.62
支付的各项税费		23,871,638.00	31,053,402.38
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	27,279,500.38	31,184,209.59
经营活动现金流出小计		306,236,276.32	452,540,460.31
经营活动产生的现金流量净额		34,097,393.70	22,991,470.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,774,272.14	2,512,283.44
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		13,774,272.14	2,512,283.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,768,822.57	84,898,019.91
投资支付的现金		48,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		61,768,822.57	84,898,019.91
投资活动产生的现金流量净额		-47,994,550.43	-82,385,736.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
偿还债务支付的现金			1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,083,352.29	12,655.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	584,322.15	
筹资活动现金流出小计		10,667,674.44	1,012,655.55
筹资活动产生的现金流量净额		-10,667,674.44	-12,655.55

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	-24,564,831.17	-59,406,921.81
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	170,904,888.78	230,311,810.59
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	146,340,057.61	170,904,888.78

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲

母公司现金流量表

2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		298,051.85	4,306,283.78
经营活动现金流入小计		298,051.85	4,306,283.78
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		7,220,047.42	11,355,347.50
支付的各项税费		79,264.88	6,437,565.02
支付其他与经营活动有关的现金		27,019,960.11	13,974,557.38
经营活动现金流出小计		34,319,272.41	31,767,469.90
经营活动产生的现金流量净额		-34,021,220.56	-27,461,186.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			18,209.19
取得投资收益收到的现金		63,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,844.66	2,650,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		63,507,844.66	2,668,209.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,866.81	
投资支付的现金		18,000,000.00	66,000,000.00
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		18,014,866.81	66,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		45,492,977.85	-63,331,790.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,061,336.60	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,061,336.60	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,061,336.60	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		1,410,420.69	-90,792,976.93
加：期初现金及现金等价物余额		7,187,902.56	97,980,879.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		8,598,323.25	7,187,902.56

公司负责人：庄盛鑫 主管会计工作负责人：唐晓薇 会计机构负责人：王秀玲



合并所有者权益变动表

2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2025年度													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		其他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	201,226,732.00				187,062,936.09				40,795,642.73		273,798,196.98		702,883,507.80		702,883,507.80
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
其他															
二、本年期初 余额	201,226,732.00				187,062,936.09				40,795,642.73		273,798,196.98		702,883,507.80		702,883,507.80
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）								4,299,277.61		-20,725,437.97		-16,426,160.36		-16,426,160.36	
（一）综合收 益总额										-6,364,823.76		-6,364,823.76		-6,364,823.76	

(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								4,299,277.61	-14,360,614.21		-10,061,336.60		-10,061,336.60	
1. 提取盈余公积								4,299,277.61	-4,299,277.61					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,061,336.60		-10,061,336.60		-10,061,336.60	
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														



新东方新材料股份有限公司2025年年度报告

		优 先 股	永 续 债	其 他		股	综 合 收 益			风 险 准 备			权 益	
一、上年年末 余额	201,226,732.00				187,062,936.09				40,795,642.73		259,840,829.83		688,926,140.65	688,926,140.65
加：会计政策 变更														
前期差 错更正														
其他														
二、本年期初 余额	201,226,732.00				187,062,936.09				40,795,642.73		259,840,829.83		688,926,140.65	688,926,140.65
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）											13,957,367.15		13,957,367.15	13,957,367.15
（一）综合收 益总额											13,957,367.15		13,957,367.15	13,957,367.15
（二）所有者 投入和减少资 本														
1. 所有者投 入的普通股														
2. 其他权益 工具持有者投 入资本														
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额														

4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备													
1. 本期提取						4,000,757.84					4,000,757.84		4,000,757.84
2. 本期使用						-4,000,757.84					-4,000,757.84		-4,000,757.84
(六) 其他													
四、本期期末余额	201,226,732.00				187,062,936.09		40,795,642.73		273,798,196.98		702,883,507.80		702,883,507.80

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲

母公司所有者权益变动表

2025年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	2025年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	201,226,732.00				178,862,936.09				40,795,642.73	29,325,702.94	450,211,013.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,226,732.00				178,862,936.09				40,795,642.73	29,325,702.94	450,211,013.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									4,299,277.61	28,632,161.84	32,931,439.45
(一) 综合收益总额										42,992,776.05	42,992,776.05

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								4,299,277.61	-14,360,614.21	-10,061,336.60	
1. 提取盈余公积								4,299,277.61	-4,299,277.61		
2. 对所有者（或股东）的分配									-10,061,336.60	-10,061,336.60	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											

新东方新材料股份有限公司2025年年度报告

1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	201,226,732.00				178,862,936.09				45,094,920.34	57,957,864.78	483,142,453.21

项目	2024 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	201,226,732.00				178,862,936.09				40,795,642.73	49,974,948.33	470,860,259.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	201,226,732.00				178,862,936.09				40,795,642.73	49,974,948.33	470,860,259.15
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-20,649,245.39	-20,649,245.39
(一) 综合收益总额										-20,649,245.39	-20,649,245.39
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

新东方新材料股份有限公司2025年年度报告

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	201,226,732.00				178,862,936.09				40,795,642.73	29,325,702.94	450,211,013.76

公司负责人：庄盛鑫主管会计工作负责人：唐晓薇会计机构负责人：王秀玲



### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

新東方新材料股份有限公司（以下簡稱本公司或公司）前身系原浙江新東方油墨集團有限公司，成立於1994年12月18日，後以2010年10月31日為基準日，整體變更為浙江新東方油墨股份有限公司，在台州市工商行政管理局登記註冊。2015年6月8日，更名為新東方新材料股份有限公司。2021年11月22日，公司變更註冊地址為中國（安徽）自由貿易試驗區合肥市高新區習友路3333號中國（合肥）國際智能語音產業園A區科研樓裙樓4層401室。現持有統一社會信用代碼為91331000148192002J的營業執照，註冊資本201,226,732.00元，股份總數201,226,732股（每股面值1元）。公司股票已於2017年10月13日在上海證券交易所掛牌交易。

本公司屬製造及服務行業。經營範圍：一般項目：油墨製造（不含危險化學品）；油墨銷售（不含危險化學品）；塑料制品製造；塑料制品銷售；化工產品生產（不含許可類化工產品）；貨物進出口；技術進出口；技術服務、技術開發、技術諮詢、技術交流、技術轉讓、技術推廣；數據處理和存儲支持服務；信息系統集成服務；信息技術諮詢服務；互聯網數據服務；工業互聯網數據服務；軟件開發；計算機系統服務；人工智能通用應用系統；雲計算裝備技術服務；非居住房地產租賃；工程管理服务；網絡技術服務；工程技術服務（規劃管理、勘察、設計、監理除外）；互聯網設備銷售；信息安全設備銷售；物業管理（除許可業務外，可自主依法經營法律法規非禁止或限制的项目）許可項目：第一類增值電信業務；第二類增值電信業務；互聯網信息服務；基礎電信業務（依法須經批准的项目，經相關部門批准後方可開展經營活動，具體經營項目以相關部門批准文件或許可證件為準）。

財務報表批准報出日：本財務報表業經本公司董事會於2026年4月27日決議批准報出。

### 四、財務報表的編制基礎

#### 1、編制基礎

本公司以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照企業會計準則及其應用指南和準則解釋的規定進行確認和計量，在此基礎上編制財務報表。此外，本公司還按照中國證監會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》（2023年修訂）披露有關財務信息。

#### 2、持續經營

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔金额大于应收账款科目余额 5%，或客观证明表明其已发生减值
重要的应收款项本期坏账准备收回、转回或核销金额	大于等于 100 万元
重要的在建工程项目	大于等于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	大于等于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	大于等于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	大于等于 100 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

##### **①增加子公司或业务**

###### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

###### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

##### **②处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于股本、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### (6) 特殊交易的会计处理

#### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

##### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股

权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的

近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

√适用 □不适用

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

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

**(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款项

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金及保证金

其他应收款组合 2 应收其他款项

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资，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，通过违约风险敞口与未来 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。

账龄	预期损失准备率（%）	
	应收账款	其他应收款
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。

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。

**(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部

分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （7）金融工具公允价值的确定方法

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指

在考慮交易費用和運輸費用後，能夠以最高金額出售相關資產或者以最低金額 轉移相關負債的市場。

存在活躍市場的金融資產或金融負債，本公司採用活躍市場中的報價確定其公允價值。金融工具不存在活躍市場的，本公司採用估值技術確定其公允價值。

以公允價值計量非金融資產的，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

#### ①估值技術

本公司採用在当期情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，使用的估值技術主要包括市場法、收益法和成本法。本公司使用與其中一種或多種估值 技術相一致的方法計量公允價值，使用多種估值技術計量公允價值的，考慮各估值結果 的合理性，選取在当期情況下最能代表公允價值的金額作為公允價值。

本公司在估值技術的應用中，優先使用相關可觀察輸入值，只有在相關可觀察輸入 值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。可觀察輸入值，是指 能夠從市場數據中取得的輸入值。該輸入值反映了市場參與者對相關資產或負債定價 時所使用的假設。不可觀察輸入值，是指不能從市場數據中取得的輸入值。該輸入值根 據可獲得的市場參與者對相關資產或負債定價時所使用假設的最佳信息取得。

#### ②公允價值層次

本公司將公允價值計量所使用的輸入值劃分為三個層次，並首先使用第一層次輸入 值，其次使用第二層次輸入值，最後使用第三層次輸入值。第一層次輸入值是在計量日 能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。第二層次輸入值是除第一層 次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。第三層次輸入值是相關資產或 負債的不可觀察輸入值。

## 12、 應收票據

適用 不適用

**按照信用風險特征組合計提壞賬準備的組合類別及確定依據**

適用 不適用

詳見本節“11、金融工具”。

**基於賬齡確認信用風險特征組合的賬齡計算方法**

適用 不適用

詳見本節“11、金融工具”。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 不适用

详见本节“11、金融工具”。

**13、 应收账款**

√适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 不适用

详见本节“11、金融工具”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 不适用

详见本节“11、金融工具”。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 不适用

详见本节“11、金融工具”。

**14、 应收款项融资**

√适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 不适用

详见本节“11、金融工具”。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 不适用

详见本节“11、金融工具”。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 不适用

详见本节“11、金融工具”。

**15、 其他应收款**

√适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见本节“11、金融工具”。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节“11、金融工具”。

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节“11、金融工具”。

## 16、 存货

√适用 □不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市

场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按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，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

#### **存货跌价准备的确认标准和计提方法**

适用 不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按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，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

适用 不适用

#### **基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

适用 不适用

## 17、 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 18、 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19、 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资为对被投资单位实施控制的权益性投资。

### （1） 初始投资成本确定

①除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

## 20、 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

无

## 21、 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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年的单位价值较高的有形资产。

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确

认条件的在发生时计入当期损益。

## (2). 折旧方法

适用 不适用

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
通用设备	年限平均法	3-20	3-5%	4.75%-31.67%
专用设备	年限平均法	3-10	3-5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

## 22、 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 23、 借款费用

适用 不适用

**24、生物资产**

适用 不适用

**25、油气资产**

适用 不适用

**26、无形资产**

**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

适用 不适用

**(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**(2) 无形资产使用寿命及摊销**

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
软件	6年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	6年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

**(3) 研发支出归集范围**

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、装备调试费、其他费用等。

**(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

适用 不适用

**27、 长期资产减值**

适用 不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**28、 长期待摊费用**

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修工程及其他	3-10 年

**29、 合同负债**

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 30、职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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。

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

**(2). 离职后福利的会计处理方法**

适用 不适用

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将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。

根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,本公司参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定),将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(3). 辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

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:

- ①企业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;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

**(4). 其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

**31、 预计负债**

适用 不适用

**32、 股份支付**

适用 不适用

**33、 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

### 34、收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

##### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当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，即客户已拥有了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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚

的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要销售油墨、塑料制品等产品。收入确认时间的具体判断标准：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，同时经与购货方对产品数量与质量无异议进行确认后确认收入。

公司算力租赁服务：根据合同约定提供相应的服务，属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据服务期分段确认收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35、合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 36、政府补助

适用 不适用

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### （3）政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

##### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### ③政府补助退回

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。

## 37、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该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，本公司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。

本公司对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的

影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B.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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

## （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 38、 租赁

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

##### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

##### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

##### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使

用权资产的账面价值。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (5) 租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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：  
A.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；  
B.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。

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁

进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40、重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”在报告期内，本公司无重要会计估计变更。

### 41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 42、其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务	13%、6%、5%
房产税	从价计征的，按照房产原值一次减除30%后的余值1.2%计缴，从租计征的，按租金收入12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
新东方油墨有限公司	15%

### 2、税收优惠

适用 不适用

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于对浙江省认定机构 2025 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司新东方油墨有限公司于 2025 年 12 月 19 日获得浙江省 2025 年高新技术企业认定，高新技术企业证书编号为：GR202533006997。本次认定系子公司新东方油墨有限公司原高新技术企业证书期满后所进行的重新认定，因此子公司新东方油墨有限公司 2025 年度企业所得税适用税率为 15%。

### 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,161.50	5,610.78
银行存款	146,297,290.50	170,860,672.39
其他货币资金	4,050,348.19	11,405,993.67
存放财务公司存款		
合计	150,351,800.19	182,272,276.84
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

其他货币资金中主要包括银行承兑汇票保证金人民币 3,632,617.58 元、存放在支付宝款项人民币 38,605.61 元、ETC 保证金人民币 26,000.00 元以及计提的利息收入人民币 353,125.00 元。其中，银行承兑汇票保证金、ETC 保证金、以及计提的利息收入系受限资产；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	50,000,000.00	/
其中：			
信托产品	50,000,000.00	50,000,000.00	/

			/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

本公司于2022年12月29日发布公告《新东方新材料股份有限公司关于购买信托产品进展情况暨延期兑付的公告》，公司收悉华宝信托有限责任公司《华宝-宝洛丰盈集合资金信托计划临时信息披露公告》（以下简称“临时信息披露公告”），临时信息披露公告显示：信托计划通过QDII产品投资于境外标的票据，该等票据并非公开发行的票据，不存在公开的交易市场。标的票据直接挂钩的资产为在BVI设立的特殊目的载体，即WealthDominionLimited的股权，而海外SPV所持有的系高瓴基金的基金份额，由于底层资产及海外SPV持有的基金份额的变现受限于市场环境、受让方意愿、基金管理人审查等因素，具体退出时间尚不能确定。因此华宝-宝洛丰盈集合资金信托计划满足60个月的投资期后，将进入退出期，退出期期限直至信托财产全部变现之日。

### 3、 衍生金融资产

适用 不适用

### 4、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,552,602.88	46,093,608.42
商业承兑票据		
合计	35,552,602.88	46,093,608.42

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额

银行承兑票据	1,215,929.37
商业承兑票据	
合计	1,215,929.37

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		29,847,514.65
商业承兑票据		
合计		29,847,514.65

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	35,552,602.88	100.00			35,552,602.88	46,093,608.42	100.00			46,093,608.42
其中：										

信用等级一般的商业承兑的银行承兑汇票						46,093,608.42				46,093,608.42
合计	35,552,602.88	/	/	35,552,602.88	46,093,608.42	/	/	46,093,608.42		

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	140,010,294.35	164,751,318.69
1年以内小计	140,010,294.35	164,751,318.69
1至2年	8,417,944.22	5,293,070.24
2至3年	3,212,886.77	1,553,157.20
3年以上		
3至4年	940,552.60	4,822,861.52
4至5年	3,783,536.14	106,197.40
5年以上	672,383.54	742,440.41
合计	157,037,597.62	177,269,045.46
减：坏帐准备	15,032,335.03	13,937,449.80
合计	142,005,262.59	163,331,595.66

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,026,343.01	5.11	6,700,189.65	83.48	1,326,153.36	8,540,177.60	4.82	4,796,230.29	56.16	3,743,947.31

其中：										
按组合计提坏账准备	149,011,254.61	94.89	8,332,145.38	5.59	140,679,109.23	168,728,867.86	95.18	9,141,219.51	5.42	159,587,648.35
其中：										
1·应收客户款项	149,011,254.61	94.89	8,332,145.38	5.59	140,679,109.23	168,728,867.86	95.18	9,141,219.51	5.42	159,587,648.35
合计	157,037,597.62	/	15,032,335.03	/	142,005,262.59	177,269,045.46	/	13,937,449.80	/	163,331,595.66

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
大连大富塑料彩印有限公司	4,537,990.38	3,630,392.30	80.00	对方现金流较紧张, 剩余回款较慢
普宁市宏艺彩印有限公司	1,046,388.20	627,832.92	60.00	对方现金流较紧张, 剩余回款较慢
湖北华源包装有限公司	493,978.80	493,978.80	100.00	预计无法收回
潮州市潮安区信诚印刷厂	493,544.40	493,544.40	100.00	预计无法收回
江西弘信业物资有限公司	286,813.67	286,813.67	100.00	预计无法收回
重庆宜信包装有限公司	184,996.40	184,996.40	100.00	预计无法收回
潮州市潮安区金潮药用包装有限公司	184,701.49	184,701.49	100.00	预计无法收回
安徽富强三兄弟彩印有限公司	156,022.00	156,022.00	100.00	预计无法收回
青岛华夏百特包装有限公司	115,744.10	115,744.10	100.00	预计无法收回
宁波市大顺包装材料有限公司	96,286.00	96,286.00	100.00	预计无法收回

浙江旺恒印业有限公司	76,828.50	76,828.50	100.00	预计无法收回
黄山明赫数码广告材料有限公司	50,960.00	50,960.00	100.00	预计无法收回
其他	302,089.07	302,089.07	100.00	预计无法收回
合计	8,026,343.01	6,700,189.65	83.48	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：1. 应收客户款项

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	139,861,736.11	6,993,086.81	5.00
1-2年	8,035,222.82	803,522.28	10.00
2-3年	144,808.50	43,442.55	30.00
3-4年	766,374.40	383,187.20	50.00
4-5年	188,412.48	94,206.24	50.00
5年以上	14,700.30	14,700.30	100.00
合计	149,011,254.61	8,332,145.38	5.59

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

					变动	
单项计提坏帐准备	4,796,230.29	3,357,093.01	349,180.00	1,103,953.65	-	6,700,189.65
按组合计提坏帐准备	9,141,219.51		809,074.13		-	8,332,145.38
合计	13,937,449.80	3,357,093.01	1,158,254.13	1,103,953.65	-	15,032,335.03

单位：元币种：人民币

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
大连大富塑料彩印有限公司	211,180.00		收回部份已按单项计提坏帐准备的应收账款	
普宁市宏艺彩印有限公司	138,000.00		收回部份已按单项计提坏帐准备的应收账款	
合计	349,180.00	/	/	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,103,953.65

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
佳木斯大鹏包装印刷有限公司	货款	387,655.60	根据裁定书,被执行人无资产可冻结强制执行.故核销	管理层审批	否

河北誉宏包装装潢有限公司	货款	235,473.20	根据裁定书,被执行人无资产可冻结强制执行.故核销	管理层审批	否
铁岭经济开发区鑫达塑料彩印包装厂	货款	179,400.00	根据裁定书,被执行人无资产可冻结强制执行.故核销	管理层审批	否
东台金翎包装科技有限公司	货款	106,872.00	根据裁定书,被执行人无资产可冻结强制执行.故核销	管理层审批	否
合计	/	909,400.80	/	/	/

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连大富塑料彩印有限公司	4,537,990.38			2.89	3,630,392.30
四川通国医药包装印刷有限公司	3,502,329.57			2.23	289,778.46
上海城沂包装材料有限公司	3,011,016.66			1.92	150,550.83
重庆嘉峰彩印有限公司	2,375,475.58			1.51	118,773.78
台州印品包装材料有限公司	2,320,227.69			1.48	208,031.20
合计	15,747,039.88			10.03	4,397,526.57

其他说明:

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,008,631.03	12,415,034.12
合计	8,008,631.03	12,415,034.12

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,472,020.29
合计	3,472,020.29

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,954,256.58	
合计	27,954,256.58	

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	8,008,631.03	100.00			8,008,631.03	12,415,034.12	100.00			12,415,034.12
其中:										
合计	8,008,631.03	/		/	8,008,631.03	12,415,034.12	/		/	12,415,034.12

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明**

适用 不适用

**8、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,308,392.61	91.28	1,473,091.89	91.94
1至2年	125,000.00	8.72	129,214.35	8.06
2至3年				
3年以上			16.75	0.00
合计	1,433,392.61	100.00	1,602,322.99	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
万华化学(烟台)销售有限公司	787,253.90	54.92
桐乡港华天然气有限公司	171,894.73	11.99
嘉兴嘉浩环保技术有限公司	125,000.00	8.72
桐乡泰爱斯热电有限公司	72,635.09	5.07
元利化学集团股份有限公司	57,000.00	3.98
合计	1,213,783.72	84.68

其他说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,290,573.46	25,633,587.79
合计	10,290,573.46	25,633,587.79

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 应收股利

### (7). 应收股利

适用 不适用

### (8). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

### (9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### (10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例:

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

### (12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(13). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,115,038.80	2,216,665.26
1年以内小计	1,115,038.80	2,216,665.26
1至2年	151,195.55	26,138,122.00
2至3年	12,993,158.00	
3年以上		
3至4年		
4至5年		6,892.00
5年以上	31,390.00	81,167.24
小计	14,290,782.35	28,442,846.50
减：坏账准备	4,000,208.89	2,809,258.71
合计	10,290,573.46	25,633,587.79

**(14). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	791,305.55	2,347,401.05
应收其他款项	13,499,476.80	26,095,445.45
合计	14,290,782.35	28,442,846.50
减：坏账准备	4,000,208.89	2,809,258.71
合计	10,290,573.46	25,633,587.79

**(15). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	2,724,645.47		84,613.24	2,809,258.71
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,244,173.42		-32,114.00	1,212,059.42
本期转回				
本期转销			21,109.24	21,109.24
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	3,968,818.89		31,390.00	4,000,208.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(16). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,809,258.71	1,212,059.42		21,109.24		4,000,208.89
合计	2,809,258.71	1,212,059.42		21,109.24		4,000,208.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	21,109.24

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
台州市黄岩区人民政府东城街道办事处外东浦区块旧城改建工作组	12,973,158.00	90.78	应收其他款项	2-3年	3,891,947.40
张博	390,000.00	2.73	押金保证金	1年以内	19,500.00
厦门金汇峰新型包装材料股份有限公司	120,000.00	0.84	押金保证金	1-2年、2-3年	16,000.00
四川汇利实业有限公司（投标保证金）	100,000.00	0.70	押金保证金	1年以内	5,000.00
成都松裕包装印刷有限公司	50,000.00	0.35	应收其他款项	1年以内	2,500.00
合计	13,633,158.00	95.40	/	/	3,934,947.40

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**10、 存货**

**(1). 存货分类**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,734,875.63	2,040,818.83	36,694,056.80	40,566,196.57	1,262,756.37	39,303,440.20
在产品	1,944,664.77		1,944,664.77	2,014,314.36		2,014,314.36
库存商品	16,399,349.66	309,004.82	16,090,344.84	19,710,037.36	127,615.13	19,582,422.23
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	439,572.82		439,572.82	1,557,325.63		1,557,325.63

合计	57,518,462.88	2,349,823.65	55,168,639.23	63,847,873.92	1,390,371.50	62,457,502.42
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,262,756.37	878,899.42		100,836.96		2,040,818.83
在产品						
库存商品	127,615.13	274,076.98		92,687.29		309,004.82
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,390,371.50	1,152,976.40		193,524.25		2,349,823.65

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

**一年内到期的债权投资**

适用 不适用

**一年内到期的其他债权投资**

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

**13、 其他流动资产**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税额	16,079,153.19	16,341,517.28
预缴增值税	1,378,334.05	1,378,334.05
预缴所得税	401,004.90	
保险费	344,048.14	265,153.59
合计	18,202,540.28	17,985,004.92

其他说明：

无

**14、 债权投资**

**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 15、 其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
碳巢新材料科技（滕州）		30,000,000.00		-31,928.76						29,968,071.24

有限公司											
小计		30,000,000.00		-31,928.76						29,968,071.24	
合计		30,000,000.00		-31,928.76						29,968,071.24	

**(2). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

无

**18、 其他权益工具投资**

**(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、 其他非流动金融资产**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,200,300.00	
合计	18,200,300.00	

其他说明：

适用 不适用

2025年10月，公司与苏州第一元素纳米技术有限公司签署《专项投资协议》，公司向苏州第一元素纳米技术有限公司提供可转换债权投资1,800万元。根据投资协议约定，该债权在满足约定条件时可转换为第一元素股权，若未能满足转股条件则按债权本金及约定利息到期清偿。根据厦门嘉学资产评估房地产估价有限公司出具的嘉学评估估值字[2026]8500001号评估报告，截止估值基准日2025年12月31日，公司持有的可转换债权公允价值为1,820.03万元，本期确认公允变动损益20.03万元。

**20、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

不适用

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

适用 不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**21、 固定资产**

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	237,842,566.80	256,497,891.26
固定资产清理		
合计	237,842,566.80	256,497,891.26

其他说明：

适用 不适用

**固定资产**

**(1). 固定资产情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	221,582,450.89	193,715,339.54	19,315,167.14	7,227,651.69	441,840,609.26
2.本期增加金额		7,604,164.14	98,845.13	181,115.69	7,884,124.96

(1) 购置		271,529.51	98,845.13	181,115.69	551,490.33
(2) 在建工程转入		7,332,634.63			7,332,634.63
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,421,947.90	366,167.95	48,422.24	1,836,538.09
(1) 处置或报废		1,421,947.90	366,167.95	48,422.24	1,836,538.09
4.期末余额	221,582,450.89	199,897,555.78	19,047,844.32	7,360,345.14	447,888,196.13
二、累计折旧					
1.期初余额	66,082,119.67	96,679,401.44	17,159,273.95	5,421,922.94	185,342,718.00
2.本期增加金额	10,098,912.49	14,619,927.71	592,015.14	448,589.08	25,759,444.42
(1) 计提	10,098,912.49	14,619,927.71	592,015.14	448,589.08	25,759,444.42
3.本期减少金额		662,580.16	347,859.55	46,093.38	1,056,533.09
(1) 处置或报废		662,580.16	347,859.55	46,093.38	1,056,533.09
4.期末余额	76,181,032.16	110,636,748.99	17,403,429.54	5,824,418.64	210,045,629.33
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	145,401,418.73	89,260,806.79	1,644,414.78	1,535,926.50	237,842,566.80

2.期初账面价值	155,500,331.22	97,035,938.10	2,155,893.19	1,805,728.75	256,497,891.26
----------	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	259,599.59

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,962,852.68	4,312,067.27
工程物资		
合计	2,962,852.68	4,312,067.27

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
油墨车间二自动化改造	1,425,770.15		1,425,770.15			
待安装设备	534,843.27		534,843.27			
安全环保提升	426,598.51		426,598.51			
胶粘剂车间技改项目	416,814.15		416,814.15	2,633,612.52		2,633,612.52
导热油工程	158,826.60		158,826.60			
油墨自动化车间技改				1,548,672.57		1,548,672.57
ERP 升级				129,782.18		129,782.18
合计	2,962,852.68		2,962,852.68	4,312,067.27		4,312,067.27

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
油墨车间二自动化改造	1057.63	-	1,425,770.15	-		1,425,770.15	13.48	尚未完工				自有资金
胶黏剂车间技改项目	1,200.00	2,633,612.52	1,940,497.06	4,157,295.43		416,814.15	85.25	部分完工				自有资金

油墨自动化车间技改	175.00	1,548,672.57		1,548,672.57		0.00	88.50	部分完工				自有资金
合计		4,182,285.09	3,366,267.21	5,705,968.00		1,842,584.30	/	/			/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

**(4). 在建工程的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**工程物资**

**(5). 工程物资情况**

适用 不适用

**23、 生产性生物资产**

**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

**(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**

适用 不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,561,358.76	2,561,358.76
其中:租入	2,561,358.76	2,561,358.76
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,561,358.76	2,561,358.76
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	350,430.82	350,430.82
(1) 计提	350,430.82	350,430.82
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	350,430.82	350,430.82
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		

3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,210,927.94	2,210,927.94
2.期初账面价值		

**(2). 使用权资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

说明：2025年度使用权资产计提的折旧金额为350,430.82元，其中计入管理费用的折旧费用为350,430.82元。

**26、 无形资产**

**(1). 无形资产情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	47,529,702.81	60,000.00		4,995,097.25	52,584,800.06
2.本期增加金额				170,099.01	170,099.01
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
在建工程转入				170,099.01	170,099.01
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	47,529,702.81	60,000.00		5,165,196.26	52,754,899.07
二、累计摊销					
1.期初余额	7,912,428.95	60,000.00		2,041,454.62	10,013,883.57
2.本期增加金额	950,574.12			669,847.71	1,620,421.83
(1) 计提	950,574.12			669,847.71	1,620,421.83
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	8,863,003.07	60,000.00		2,711,302.33	11,634,305.40
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	38,666,699.74			2,453,893.93	41,120,593.67
2.期初账面价值	39,617,273.86			2,953,642.63	42,570,916.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末无形资产中已有账面价值 7,856,715.05 元的土地使用权用于最高借款额度抵押担保。

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、 长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	3,243,551.86		755,350.08		2,488,201.78
其他	127,584.58		27,339.36		100,245.22
合计	3,371,136.44		782,689.44		2,588,447.00

其他说明：

无

**29、 递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	2,349,823.65	352,473.55	1,390,371.50	208,555.73
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
信用减值准备	15,081,679.25	2,262,251.89	13,781,649.91	2,067,247.48
政府补助			25,000.00	3,750.00
合计	17,431,502.90	2,614,725.44	15,197,021.41	2,279,553.21

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,450,864.68	2,965,058.60
可抵扣亏损	82,136,404.34	39,403,870.83
合计	87,587,269.02	42,368,929.43

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025			
2026	3,441,315.33	3,441,315.33	
2027	3,553,703.74	3,553,703.74	
2028	4,640,849.59	4,640,849.59	
2029	35,527,349.51	27,768,002.17	
2030	34,973,186.17		
合计	82,136,404.34	39,403,870.83	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付资产购置款	6,323,767.50		6,323,767.50	3,190,000.00		3,190,000.00
合计	6,323,767.50		6,323,767.50	3,190,000.00		3,190,000.00

其他说明：

无

### 31、 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,632,617.58	3,632,617.58	冻结	票据保证金	10,597,531.81	10,597,531.81	冻结	票据保证金
货币资金					562,556.25	562,556.25	冻结	履约保证金
货币资金	353,125.00	353,125.00	其他	计提利息收入	181,300.00	181,300.00	其他	计提利息收入
货币资金	26,000.00	26,000.00	冻结	ETC 保证金	26,000.00	26,000.00	冻结	ETC 保证金
应收票据	29,847,514.65	29,847,514.65	其他	已背书未到期	30,165,547.28	30,165,547.28	其他	已背书未到期
应收票据	1,215,929.37	1,215,929.37	其他	应付票据质押担保	4,185,974.74	4,185,974.74	质押	应付票据质押担保
应收帐款融资	3,472,020.29	3,472,020.29	其他	应付票据质押担保	6,257,273.44	6,257,273.44	质押	应付票据质押担保
存货								
其中：数据资源								
固定资	43,824,461.86	22,031,022.77	抵押	最高借	43,824,461.86	23,927,506.03	抵押	最高借

产				款额度 抵押担 保				款额度 抵押担 保
无形资 产	12,277,074.96	7,856,715.05	抵押	最高借 款额度 抵押担 保	12,277,074.96	8,102,869.47	抵押	最高借 款额度 抵押担 保
其中： 数据资 源								
合计	94,648,743.71	68,434,944.71	/	/	108,077,720.34	84,006,559.02	/	/

其他说明：

无

### 32、 短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 34、 衍生金融负债

适用 不适用

### 35、 应付票据

应付票据列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	23,514,114.38	63,403,244.23
合计	23,514,114.38	63,403,244.23

### 36、 应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	28,076,647.63	37,335,093.87
工程款	7,759,360.81	11,226,207.70
设备购置款	1,021,806.69	887,856.69
合计	36,857,815.13	49,449,158.26

#### (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东泓锦建筑工程有限公司	4,843,717.11	工程款尚未结算
合计	4,843,717.11	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、 预收款项

#### (1). 预收款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、 合同负债

#### (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,476,612.19	755,709.00
合计	2,476,612.19	755,709.00

#### (2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 39、 应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,928,715.04	64,037,293.63	63,716,228.15	7,249,780.52
二、离职后福利-设定提存计划	18,352.30	3,926,518.98	3,548,766.61	396,104.67
三、辞退福利		3,097,634.96	1,144,374.93	1,953,260.03
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,947,067.34	71,061,447.57	68,409,369.69	9,599,145.22

#### (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,913,602.72	56,887,432.46	56,623,088.42	7,177,946.76
二、职工福利费		1,868,652.52	1,868,652.52	
三、社会保险费	10,188.31	2,156,748.97	2,156,981.72	9,955.56
其中：医疗保险费	10,010.36	1,881,612.61	1,881,822.45	9,800.52

工伤保险费	177.95	265,415.27	265,438.18	155.04
生育保险费		9,721.09	9,721.09	
四、住房公积金		2,835,780.40	2,779,678.00	56,102.40
五、工会经费和职工教育经费	4,924.01	288,679.28	287,827.49	5,775.80
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,928,715.04	64,037,293.63	63,716,228.15	7,249,780.52

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	17,796.16	3,818,115.94	3,440,370.60	395,541.50
2、失业保险费	556.14	108,403.04	108,396.01	563.17
3、企业年金缴费				
合计	18,352.30	3,926,518.98	3,548,766.61	396,104.67

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,720,169.59	2,628,367.01
增值税	1,607,556.28	1,583,376.92
房产税	1,362,956.65	1,175,541.32
城镇土地使用税	657,069.30	657,088.80
代扣代缴个人所得税	320,387.11	758,305.40
城市维护建设税	112,528.62	110,836.38
教育费附加	48,226.59	47,501.31
地方教育附加	32,151.06	31,667.54
印花税	53,984.01	67,433.90
其他	100.00	116.00

合计	8,915,129.21	7,060,234.58
----	--------------	--------------

其他说明：  
无

**41、 其他应付款**

**(1). 项目列示**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,965,814.91	11,271,875.14
合计	12,965,814.91	11,271,875.14

其他说明：  
适用 不适用

**(2). 应付利息**

分类列示  
适用 不适用

逾期的重要应付利息：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**(3). 应付股利**

分类列示  
适用 不适用

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款  
适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
拆迁补偿款	7,087,500.00	7,087,500.00
运费	2,595,564.30	3,282,772.00
应付滞纳金	1,706,764.36	-

押金保证金	354,976.00	558,926.00
其他	1,221,010.25	342,677.14
合计	12,965,814.91	11,271,875.14

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、 持有待售负债

适用 不适用

#### 43、 1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,247,674.90	
合计	1,247,674.90	

其他说明：

无

#### 44、 其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未到期的银行承兑汇票	29,847,514.65	30,165,547.28
预收款项增值税	137,270.85	72,487.45
合计	29,984,785.50	30,238,034.73

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、 长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 46、 应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,272,854.99	
减：未确认融资费用	64,591.22	
小计	2,208,263.77	
减：一年内到期的租赁负债	1,247,674.90	
合计	960,588.87	

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、 预计负债**

□适用 √不适用

**51、 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	2,003,666.75		136,999.96	1,866,666.79	项目专项资金
合计	2,003,666.75		136,999.96	1,866,666.79	/

其他说明：

适用 不适用

**52、 其他非流动负债**

适用 不适用

**53、 股本**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	201,226,732.00						201,226,732.00

其他说明：

无

**54、 其他权益工具**

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**55、 资本公积**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	172,183,105.90			172,183,105.90
其他资本公积	14,879,830.19			14,879,830.19
合计	187,062,936.09			187,062,936.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**56、 库存股**

适用 不适用

**57、 其他综合收益**

适用 不适用

**58、 专项储备**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		4,497,357.58	4,497,357.58	
合计		4,497,357.58	4,497,357.58	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

**59、 盈余公积**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,795,642.73	4,299,277.61		45,094,920.34
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	40,795,642.73	4,299,277.61		45,094,920.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司本期净利润10%提取的法定盈余公积金。

**60、 未分配利润**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	273,798,196.98	259,840,829.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	273,798,196.98	259,840,829.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,364,823.76	13,957,367.15
减：提取法定盈余公积	4,299,277.61	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,061,336.60	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	253,072,759.01	273,798,196.98

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 61、 营业收入和营业成本

### (1).营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	379,431,433.24	269,545,441.53	435,059,902.70	314,410,016.96
其他业务	1,014,169.27	37,330.46	1,087,322.06	46,250.03
合计	380,445,602.51	269,582,771.99	436,147,224.76	314,456,266.99

### (2).营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	油墨及胶粘剂分部		算力分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						

包装油墨	232,622,722.62	159,889,813.04			232,622,722.62	159,889,813.04
电子油墨	14,612,352.67	10,674,767.07			14,612,352.67	10,674,767.07
胶粘剂	108,604,077.05	86,240,960.71			108,604,077.05	86,240,960.71
其他	1,937,114.46	1,083,326.52			1,937,114.46	1,083,326.52
算力租赁服务			21,655,166.44	11,656,574.19	21,655,166.44	11,656,574.19
合计	357,776,266.80	257,888,867.34	21,655,166.44	11,656,574.19	379,431,433.24	269,545,441.53
按经营地区分类						
内销						
外销						
市场或客户类型						
合同类型						
按商品转让的时间分类						
商品 (在某一 时点转 让)	357,776,266.80	257,888,867.34			357,776,266.80	257,888,867.34
服务 (在某一 时段内提 供)			21,655,166.44	11,656,574.19	21,655,166.44	11,656,574.19
按合同期限分类						

其他说明：

适用 不适用

**(3).履约义务的说明**

适用 不适用

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司的合同价款通常于1年内到期，不存在重大融资成分。

**(4).分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**(5).重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

其他说明：

无

**62、 税金及附加**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,925,734.67	1,262,837.81
土地使用税	1,076,778.48	1,076,778.48
城市维护建设税	971,229.43	967,249.58
教育费附加	417,398.03	415,191.10
印花税	191,146.09	327,707.49
地方教育附加	278,265.34	276,794.11
车船税	21,538.14	21,764.88
其他	15,431.81	7,723.02
合计	4,897,521.99	4,356,046.47

其他说明：

无

**63、 销售费用**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,335,820.33	18,017,683.54
业务招待费	8,317,690.02	8,369,098.38
差旅费	1,673,283.83	1,213,245.62
租赁费	1,109,281.78	1,022,186.27
修理费	252,489.93	318,022.62
折旧费	191,950.63	176,004.69
汽油费	148,812.76	162,357.32
其他	2,397,395.67	2,301,154.71
合计	33,426,724.95	31,579,753.15

其他说明：

无

**64、 管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,582,979.39	27,222,351.62
折旧费	10,896,821.24	8,130,317.49
中介费	3,245,657.19	4,003,119.99
差旅费	1,461,782.57	1,816,379.52
无形资产摊销	1,619,041.35	1,645,717.44
业务招待费	1,031,971.32	1,376,815.36
房租物业费	918,533.19	1,030,870.90
修理费	1,040,224.07	783,277.45
保险费	313,314.55	293,727.12
其他	3,489,535.51	3,155,252.93
合计	52,599,860.38	49,457,829.82

其他说明：

无

**65、 研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,474,941.50	9,567,287.83
原辅材料	5,332,259.05	6,020,506.40
折旧费	877,259.87	1,018,284.92
制造费、调试费、测试费	458,556.20	473,307.88
水、电、蒸汽费	296,992.25	309,239.51
修理费	39,247.13	49,772.72
其他	89,809.38	3,999.19
合计	16,569,065.38	17,442,398.45

其他说明：

无

**66、 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	36,845.46	26,693.29
其中：租赁负债利息支出	14,829.77	
减：利息收入	1,146,991.25	2,151,400.17
利息净支出	-1,110,145.79	-2,124,706.88
汇兑损失		
减：汇兑收益	8,646.48	4,405.24
汇兑净损失	-8,646.48	-4,405.24
银行手续费	40,085.65	45,599.39
合计	-1,078,706.62	-2,083,512.73

其他说明：

无

### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	751,537.22	2,412,688.35
其中：与递延收益相关的政府补助	136,999.96	211,999.96
直接计入当期损益的政府补助	614,537.26	2,200,688.39
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,675,737.52	1,963,572.47
其中：个人所得税扣缴税款手续费	80,291.46	87,701.77
增值税进项税额加计抵减额	1,595,446.06	1,875,870.70
合计	2,427,274.74	4,376,260.82

其他说明：

无

### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-31,928.76	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		

债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		-31,928.76

其他说明：

无

**69、 净敞口套期收益**

适用 不适用

**70、 公允价值变动收益**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
指定为交易性金融资产产生的公允价值变动		
其他非流动金融资产	200,300.00	
合计	200,300.00	

其他说明：

无

**71、 信用减值损失**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		

应收账款坏账损失	-2,198,838.88	-3,975,330.05
其他应收款坏账损失	-1,212,059.42	-1,080,073.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-3,410,898.30	-5,055,403.05

他说明：

无

## 72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,152,976.40	96,895.45
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-1,152,976.40	96,895.45

其他说明：

无

## 73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的投资性房地产及固定资产的处置利得或损失	-216,397.39	
其中：固定资产	-216,397.39	
合计	-216,397.39	

其他说明：

在

#### 74、 营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		11,176.63	
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	300.00	1,200.00	300.00
违约金收入	2,334,905.66	4,140,000.00	2,334,905.66
已核销的坏帐收回		218,647.59	
其他	181,035.48	106,823.49	181,035.48
合计	2,516,241.14	4,477,847.71	2,516,241.14

其他说明：

适用 不适用

#### 75、 营业外支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	5,732.86	32,955.72	5,732.86
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
赞助支出	1,070,000.00		1,070,000.00
罚款滞纳金	2,148,357.54	39,134.55	2,148,357.54
违约金支出	50,948.49	4,140,000.00	50,948.49
其他	39,831.14	71,506.41	39,831.14
合计	3,314,870.03	4,283,596.68	3,314,870.03

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,165,105.43	6,656,143.95
递延所得税费用	-335,172.23	-63,064.24
合计	7,829,933.20	6,593,079.71

### (2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,465,109.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	366,277.36
子公司适用不同税率的影响	-2,524,682.11
调整以前期间所得税的影响	2,597,814.85
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,936,354.86

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-156,740.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,646,442.25
研发费用加计扣除	-2,035,533.86
所得税费用	7,829,933.20

其他说明：

适用 不适用

**77、 其他综合收益**

适用 不适用

**78、 现金流量表项目**

**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	6,964,914.23	1,565,717.33
违约金收入	2,334,905.66	4,140,000.00
银行利息收入	975,166.25	2,151,400.17
押金及保证金	1,556,095.50	281,841.00
政府补助	694,828.72	2,200,688.39
房租收入	793,440.00	1,046,837.00
其他	177,460.42	730,416.33
合计	13,496,810.78	12,116,900.22

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	25,677,127.57	26,933,568.63
罚款及滞纳金		
违约金支出	50,948.49	4,140,000.00

其他	1,551,424.32	110,640.96
合计	27,279,500.38	31,184,209.59

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	584,322.15	
合计	584,322.15	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

79、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-6,364,823.76	13,957,367.15
加：资产减值准备	1,152,976.40	-96,895.45
信用减值损失	3,410,898.30	5,055,403.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,759,444.42	20,191,031.03
使用权资产摊销	350,430.82	
无形资产摊销	1,620,421.83	1,645,717.44
长期待摊费用摊销	782,689.44	787,526.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	216,397.39	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,732.86	21,779.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-200,300.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	36,845.46	26,693.29
投资损失（收益以“－”号填列）	31,928.76	-
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-335,172.23	-63,064.24
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）	6,135,886.79	3,575,793.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	42,375,898.27	-11,873,665.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-40,881,861.05	-10,236,214.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,097,393.70	22,991,470.21
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	146,340,057.61	170,904,888.78
减：现金的期初余额	170,904,888.78	230,311,810.59

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	-24,564,831.17	-59,406,921.81

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用 不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用 不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	146,340,057.61	170,904,888.78
其中：库存现金	4,161.50	5,610.78
可随时用于支付的银行存款	146,297,290.50	170,860,672.39
可随时用于支付的其他货币资金	38,605.61	38,605.61
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	146,340,057.61	170,904,888.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况**

适用 不适用

**(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	3,632,617.58	10,597,531.81	使用权受限
履约保证金		562,556.25	使用权受限
计提的利息收入	353,125.00	181,300.00	使用权受限

ETC 保证金	26,000.00	26,000.00	使用权受限
合计	4,011,742.58	11,367,388.06	/

其他说明：

适用 不适用

**80、 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、 外币货币性项目**

**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	0.01	7.0288	0.07
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	58,244.58	7.0288	409,389.50
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他：无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

**82、 租赁**

**(1). 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 2,027,814.97 元

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额2,612,137.12(单位：元 币种：人民币)

**(2). 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	793,440.00	
合计	793,440.00	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	651,834.00	869,112.00
第二年		651,834.00
第三年		
第四年		
第五年		
五年后未折现租赁收款额总额	651,834.00	1,520,946.00

**(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明：  
无

**83、 数据资源**

适用 不适用

**84、 其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**1、 按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,474,941.50	9,567,287.83
原辅材料	5,332,259.05	6,020,506.40
折旧费	877,259.87	1,018,284.92
制造费、调试费、测试费	458,556.20	473,307.88
水、电、蒸汽费	296,992.25	309,239.51
修理费	39,247.13	49,772.72
其他	89,809.38	3,999.19
合计	16,569,065.38	17,442,398.45
其中：费用化研发支出	16,569,065.38	17,442,398.45
资本化研发支出		

其他说明：  
无

**2、 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目  
适用 不适用

开发支出减值准备  
适用 不适用

其他说明：

无

### 3、重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

#### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

#### (6). 其他说明

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新东方油墨有限公司	桐乡市	215,713,127.83	桐乡市	制造业	100.00		设立
新东方新材料(滕州)有限公司	滕州市	130,000,000.00	滕州市	制造业	100.00		设立
上海馥欣新能源科技有限公司	上海市	10,000,000.00	上海市	商务服务		100.00	设立
东方超算(深圳)科技有限公司	深圳市	200,000,000.00	深圳市	商务服务	100.00		设立
东方超算(六安)科技有限公司	六安市	15,000,000.00	六安市	商务服务		100.00	设立
东方算力有限公司	香港	1万港币	香港	商务服务	100.00		设立
东方国际株式会社	日本	800万日元	日本	商务服务	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
碳巢新材料科技(滕州)有限公司	山东省枣庄市滕州市	山东省枣庄市滕州市	制造业		30	长期股权投资权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	碳巢新材科技 (滕州)有限公司	/	/	/
流动资产	39,902,469.79			
非流动资产	2,004.69			
资产合计	39,904,474.48			
流动负债				
非流动负债				
负债合计	10,903.68			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	39,893,570.80			
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-106,429.20			
终止经营的净利润				

其他综合收益				
综合收益总额	-106,429.20			
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

无

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 十一、 政府补助

### 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,003,666.75			136,999.96		1,866,666.79	与资产相关
合计	2,003,666.75			136,999.96		1,866,666.79	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	614,537.26	2,200,688.39
与资产相关	136,999.96	211,999.96
合计	751,537.22	2,412,688.35

其他说明：

无

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将

有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等，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、从第三方获取担保的可能性、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。

##### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生

一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司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。

本公司应收账款中，欠款余额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的10.03%（比较期：12.28%）；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95.40%（比较：98.97%）。

#### 1. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至2025年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2025年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	23,514,114.38	-	-	-

项目	2025年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	36,857,815.13	-	-	-
其他应付款	12,965,814.91	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,247,674.90			
租赁负债	-	960,588.87		
合计	74,585,419.32	960,588.87	-	-

(续上表)

项目	2024年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付票据	63,403,244.23	-	-	-
应付账款	49,449,158.26	-	-	-
其他应付款	11,271,875.14	-	-	-
合计	124,124,277.63	-	-	-

## 2、套期

### (1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### (2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### (3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

十三、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			50,000,000.00	50,000,000.00
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）应收款项融资			8,008,631.03	8,008,631.03
（三）其他非流动金融资产			18,200,300.00	18,200,300.00
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				

3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			76,208,931.03	76,208,931.03
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<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>				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

期末交易性金融资产系权益工具投资,系投资非公众公司股权。对于正常经营的被投资公司,考虑到用以确定公允价值的近期信息不足,且公允价值的可能估计金额分布范围很广,成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计,以投资成本确定其公允价值;对于经营情况不佳的被投资公司,以预计可收回金额确定其公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
台州市黄岩亲加亲投资有限公司	原职工监事王秀玲控制的企业
深圳润迅数据通信有限公司	前实控人亲属控制的企业
安徽润迅数据有限公司	前实控人亲属控制的企业
华云数据控股集团有限公司	前实控人控制的企业
朱法君	公司股东朱君斐之弟
上海阳戟科技有限公司	公司董事侯铁成控制的企业
董事及关键管理人员	董事及关键管理人员

他说明：

无

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
安徽润迅数据有限公司	设备托管费用	73,633.63			

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
朱法君/黄燕萍	房屋	180,000.00					180,000.00				
深圳润迅数据通信有限公司	房屋						82,370.64				
华云数据控股集团有限公司	房屋	25,410.00	-				12,715.60				

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方  
适用 不适用

本公司作为被担保方  
适用 不适用

关联担保情况说明  
适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	373.28	563.85

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳润迅数据通信有限公司			14,964.00	1,496.40
其他应收款	华云数据控股集团有限公司			2,310.00	115.50

**(2). 应付项目**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付帐款	华云数据控股集团 有限公司	4,620.00	

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十五、 股份支付**

**1、 各项权益工具**

**(1). 明细情况**

适用 不适用

**(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十六、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十七、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

根据《公司章程》等相关规定，鉴于公司 2025 年度业绩亏损，综合考虑公司发展战略、经营情况和资金需求，为保障公司持续发展、平稳运营，亦为全体股东利益的长远考虑，公司 2025 年度拟不进行利润分配。

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

### 2、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为油墨及胶粘剂分部、算力分部两个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- ①油墨及胶粘剂业务分部，生产及销售油墨及胶粘剂产品；
- ②算力分部，提供算力租赁服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

2025 年度	油墨及胶粘剂分部	算力分部	分部间抵销	合计
营业收入	358,790,436.07	21,655,166.44		380,445,602.51
其中：主营业务收入	357,776,266.80	21,655,166.44		379,431,433.24
分部间交易收入				
其中：主营业务收入				
营业成本	257,926,197.80	11,656,574.19		269,582,771.99
其中：主营业务成本	257,888,867.34	11,656,574.19		269,545,441.53

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十九、 母公司财务报表主要项目注释**

**1、 应收账款**

**(1). 按账龄披露**

□适用 √不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	37,787,818.08	23,430,586.22
合计	37,787,818.08	23,430,586.22

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1).应收利息分类

适用 不适用

#### (2).重要逾期利息

适用 不适用

#### (3).按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

#### (4).按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5).坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6).本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7).应收股利**

适用 不适用

**(8).重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9).按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(10).按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(11).坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(12).本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(13).按账龄披露**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	30,209,906.82	57,625.28
1年以内（含1年）小计	30,209,906.82	57,625.28
1至2年	7,995.55	25,973,158.00
2至3年	12,973,158.00	
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上	20,100.00	20,100.00
合计	43,211,160.37	26,050,883.28
减：坏帐准备	5,423,342.29	2,620,297.06
合计	37,787,818.08	23,430,586.22

**(14).按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	28,095.55	52,405.55
应收其他款项	43,183,064.82	25,998,477.73
合计	43,211,160.37	26,050,883.28
减：坏帐准备	5,423,342.29	2,620,297.06

合计	37,787,818.08	23,430,586.22
----	---------------	---------------

**(15).坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	2,600,197.06		20,100.00	2,620,297.06
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,803,045.23			2,803,045.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	5,403,242.29		20,100.00	5,423,342.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(16).坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	2,620,297.06	2,803,045.23				5,423,342.29

合计	2,620,297.06	2,803,045.23				5,423,342.29
----	--------------	--------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(17).本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

**(18).按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
台州市黄岩区人民政府东城街道办事处外东浦区块旧城改建工作组	12,973,158.00	30.02	应收其他款项	2-3年	3,891,947.40
新东方新材料(滕州)有限公司	30,000,000.00	69.43	应收其他款项	1年以内	1,500,000.00
代付职工住房公积金	144,560.65	0.33	应收其他款项	1年以内	7,228.03
代付职工养老保险	55,944.40	0.13	应收其他款项	1年以内	2,797.22
合计	43,173,663.05	99.91	/	/	5,401,972.65

**(19).因资金集中管理而列报于其他应收款**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	421,237,979.79		421,237,979.79	421,237,979.79		421,237,979.79
对联营、合营企业投资						
合计	421,237,979.79		421,237,979.79	421,237,979.79		421,237,979.79

#### (1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新东方油墨有限公司	215,237,979.79						215,237,979.79	
新东方新材料（滕州）有限公司	130,000,000.00						130,000,000.00	
东方超算（深圳）科技有限公司	76,000,000.00						76,000,000.00	
合计	421,237,979.79						421,237,979.79	

#### (1). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

**(3). 长期股权投资的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：  
无

**4、 营业收入和营业成本**

**(1). 营业收入和营业成本情况**

适用 不适用

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3). 履约义务的说明**

适用 不适用

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司的合同价款通常于1年内到期，不存在重大融资成分。

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

适用 不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

适用 不适用

其他说明：  
无

**5、 投资收益**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	63,500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,790.81
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	63,500,000.00	-1,790.81

其他说明：  
无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-222,130.25	
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	831,828.68	
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	200,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	349,180.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-792,896.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		161,809.12
少数股东权益影响额（税后）		
合计		204,473.28

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.92	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.94	-0.03	-0.03

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 4、其他

适用 不适用

董事长：庄盛鑫

董事会批准报送日期：2026年4月28日

#### 修订信息

适用 不适用