创达新材

NEEQ : 873294

无锡创达新材料股份有限公司

(Wuxi Chuangda Advanced Materials Co., Ltd)

半年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人张俊、主管会计工作负责人陈小军及会计机构负责人（会计主管人员）陈小军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节　公司概况 7

第二节　会计数据和经营情况 8

第三节　重大事件 22

第四节　股份变动及股东情况 29

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 32

第六节　财务会计报告 35

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 148

附件Ⅱ　融资情况 148

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏省无锡市新吴区城南路 201-1

释义

释义项目		释义
创达新材、公司、本公司、申请挂牌公司	指	无锡创达电子有限公司，公司前身
创达有限	指	无锡创达电子有限公司，公司前身
绵阳惠力	指	绵阳市惠力电子材料有限责任公司
锡新投资	指	上海锡新投资中心（有限合伙）
嘉联电子	指	无锡嘉联电子材料有限公司，公司全资子公司
惠利电子	指	绵阳惠利电子材料有限公司，公司全资子公司
惠利工程	指	绵阳惠利环氧工程有限公司，公司全资子公司
成都创达	指	创达惠利新材料（成都）有限公司，公司全资子公司
深圳创达	指	深圳创达新材料有限公司，公司控股子公司
四川创达	指	创达惠利新材料（四川）有限公司，公司全资子公司
亿光电子	指	亿光电子（中国）有限公司，亿光电子（中山）有限公司
无锡绍惠	指	无锡绍惠贸易有限责任公司，公司参股公司
上海晟一	指	上海晟一新材料科技有限公司，无锡绍惠全资子公司
宜兴中瑾泰	指	宜兴中瑾泰投资企业（有限合伙）
苏州固地优	指	苏州固地优涂装工程有限公司
聚源聚芯	指	上海聚源聚芯集成电路产业股权投资基金中心（有限合伙）
润科投资	指	润科（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）
东证致臻	指	诸暨东证致臻投资中心（有限合伙）
致信创投	指	宁波致信弘远创业投资合伙企业（有限合伙）
金浦投资	指	南京金浦新潮新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
金程创投	指	无锡市金程高新创业投资管理有限公司
金程新高	指	无锡金程新高投资合伙企业（有限合伙）
高新创投	指	无锡高新技术创业投资股份有限公司
高易创投	指	宜兴高易创业投资合伙企业（有限合伙）
北京华卓	指	北京华卓投资管理有限公司
国经众明	指	无锡国经众明投资企业（有限合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
立信会计师、会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	无锡创达新材料股份有限公司股东会
董事会	指	无锡创达新材料股份有限公司董事会
监事会	指	无锡创达新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书

《公司章程》	指	《无锡创达新材料股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	指	《无锡创达新材料股份有限公司公司章程（草案）》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2025 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
热固性树脂基复合材料	指	以热固性树脂如环氧树脂、酚醛树脂、不饱和聚酯树脂、乙烯基酯树脂等为基体，以玻璃纤维、碳纤维、芳纶纤维、超高分子量聚乙烯纤维等为增强材料制成的复合材料。
热固性材料	指	主要特点是一旦生产成型后，加热也不具有流动性，不能重新赋形。
环氧模塑料、环氧塑封料	指	由环氧树脂为基体树脂，以高性能酚醛树脂或酸酐等为固化剂，加入硅微粉等为填料，以及添加多种功能助剂而制成的热固性复合材料。
酚醛模塑料	指	以酚醛树脂为基体树脂，加填料、固化剂、助剂等制成的热固性复合材料。
液态环氧封装料、液态环氧灌封料	指	以液态环氧树脂、酸酐或者胺类固化剂为主体材料，加填料、各类助剂制作而成的热固性复合材料。
有机硅胶	指	由有机硅树脂为基体树脂制成的胶粘剂。
导电银胶	指	固化或干燥后具有一定导电性能的胶黏剂，通常以基体树脂和导电填料（即导电粒子）为主要组成成分，通过基体树脂的粘接作用把导电粒子结合在一起，形成导电通路，实现被粘材料的导电连接。
固化剂	指	一类增进或控制固化反应的物质或混合物。
填料	指	用以改善性能或降低成本的固体物料，通常不与所填充的基体树脂发生化学反应。
助剂	指	又称添加剂，为改善高分子加工性能和（或）物理机械性能或增强功能而加入高分子体系中的各种辅助化学品，是精细化工行业中的一大类产品。
半导体	指	常温下导电性能介于导体与绝缘体之间的材料，是电子产品的核心，按产品划分为集成电路、分立器件、光电器件和传感器。
分立器件	指	采用特殊的半导体制备工艺，实现特定单一功能的半导体器件，且该功能往往无法在集成电路中实现或在集成电路中实现难度较大、成本较高，主要包括功率二极管、功率三极管、晶闸管、金属氧化物半导体场效应晶体管（MOSFET）、绝缘栅双极型晶体管（IGBT）等。
功率半导体	指	又称电力电子器件或功率电子器件，是电子产业链中最核心的器件之一，能够实现电能转换和电路控制，在电路中主要起着功率转换、功率放大、功率开关、线路保护、逆变（直流转交流）和整流（交流转直流）等作用。功率半导体主要包括功率半导体分立器件（含

		模块）以及功率 IC，其中功率半导体分立器件按照器件结构可划分为二极管、晶闸管和晶体管等。
换向器	指	又称整流子，是直流电机和交流换向器电机最重要、最复杂的部件之一，也是电机制造中工艺最复杂、要求最严格的部件之一。在结构上，典型的换向器由铜制接触片彼此绝缘地围成圆型，与电木粉等压塑成一体。
洁净室	指	将一定空间范围内的空气中的微粒子、有害气体、细菌等污染物排除，并将室内的温度、湿度、洁净度、压力、气流速度与气流流向、噪音振动及照明、静电控制在某一需求范围内，而所给予特别设计的空间。

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡创达新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuxi Chuangda Advanced Materials Co., Ltd		
	CDXC		
法定代表人	张俊	成立时间	2003 年 10 月 15 日
控股股东	控股股东为（张俊、锡新投资、陆南平、绵阳惠力）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张俊、陆南平），一致行动人为（张俊、锡新投资、陆南平、绵阳惠力）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）——电子元件及电子专用材料制造（C398）——电子专用材料制造（指用于电子元器件、组件及系统制备的专用电子功能材料、互联与封装材料、工艺及辅助材料的制造，包括半导体材料、光电子材料、磁性材料、锂电池材料、电子陶瓷材料、覆铜板及铜箔材料、电子化工材料等）（C3985）-（小类）		
主要产品与服务项目	高性能热固性复合材料的研发、生产和销售，目前主要产品包括环氧模塑料、液态环氧封装料、有机硅胶、酚醛模塑料和导电银胶等电子封装材料，广泛应用于半导体、汽车电子及其他电子电器等领域的封装，同时提供电子行业洁净室工程领域环氧工程材料及服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	创达新材	证券代码	873294
挂牌时间	2024 年 7 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	36,988,035
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路 358 号大成国际大厦 20 楼 2004 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	朱晓峰	联系地址	江苏省无锡市新吴区城南路 201-1
电话	051085360688-8006	电子邮箱	zhuxiaofeng@chuangda-e.com.cn
传真	051085366909		
公司办公地址	江苏省无锡市新吴区城南路 201-1	邮政编码	214028
公司网址	www.chuangda-e.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200754647695Q		
注册地址	江苏省无锡市新吴区城南路 201-1		
注册资本（元）	36,988,035	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

1、采购模式

公司生产所需的主要原材料为各类树脂、填料、固化剂和助剂等，目前已建立稳定的原材料供应渠道。在采购实施过程中，公司按照内部管理制度，根据客户订单和生产计划，结合库存情况，并综合考虑原材料价格趋势制定采购计划，由采购部进行询价、比价后选择合格供应商，与供应商签订采购合同并实施采购。

2、研发模式

公司始终围绕自身核心技术，以自主研发、自主创新为主，并积极与科研院校、客户等外部单位开展合作研发。公司与江南大学、北京化工大学等多所著名院校建立了产学研合作关系，在电子新材料、新技术等方面开展广泛而深入的合作，充分发挥各自优势，促进关键电子封装材料的研发与产业化。同时，公司与行业领先机构和下游优质客户合作开发，有助于了解下游应用需求并开发创新性的解决方案。

公司紧跟下游应用发展方向，以现有客户和目标客户需求为导向，制定公司的研究开发策略，致力于将基础的研发转化为具体的产品应用。公司技术研发部根据客户的需求、销售部门的反馈信息以及行业、市场的发展趋势，选择并确定研发项目，项目类型主要包括新产品研发、产品改进、工艺改进等。公司已建立了完善的研发体系，规范了研发项目计划和立项、产品设计与开发、过程设计与开发、产品和过程确认、持续改进等各个阶段的管理要求。

3、生产模式

公司主要采取“以销定产”的模式进行产品生产，并结合客户需求及库存情况安排生产。公司产品细分规格较多、生产周期较短，部分单一规格产品生产具有小批量、多批次的特点。公司在接到客户订单后，综合考虑产品库存、交货周期等因素，由生产部安排生产，并合理安排发货时间。

自 2023 年度起，出于成本效益等因素考量，公司开始委托外协供应商生产非核心产品不饱和聚酯

模塑料，即公司与外协供应商签署了代加工协议，约定外协供应商按公司技术要求和质量要求进行加工定制，并对产品的技术、专利负有保密责任。

4、销售模式

公司采取直销为主、经销为辅的销售模式。销售部根据公司发展战略和生产经营计划，结合实际情况，制定销售计划。在销售合同签订之前，销售部与客户进行谈判，双方协商确定销售价格、信用政策、发货及收款方式等具体事项后签订销售合同，客户根据合同要求及需要发出订单，公司按照合同或订单在约定时间内组织发货。

5、采用目前经营模式的原因、影响经营模式的关键因素及变化情况

公司目前经营模式是在公司长期发展过程中不断探索与完善形成的，能够满足下游客户需求，符合行业特点。

影响公司经营模式的关键因素包括公司产品应用特点、行业竞争格局、上游供应及下游需求特点、公司发展阶段和发展战略等。公司经营模式及影响经营模式的关键因素在报告期内未发生重大变化，在可预见的未来也不会发生重大变化。

经营计划:

1、产品与研发

公司全力推进新技术的应用和新产品的研发，依托完备的质量体系与可靠性检测实验室保障产品的性能质量，公司坚持自主创新并注重知识产权保护，科研成果转化能力突出，截至报告期末，公司已获得 52 项发明专利及 42 项实用新型专利。同时公司基于与下游客户的深度合作，深耕重点项目，延伸服务范围，实现在热安全管理、储能标准舱等产品品类的拓展。

2、人才战略

公司重视各部门人才梯队建设，通过外部人才引进与内部人才培养相结合的方式，以实现企业人力资源的优化配置和高效利用，为企业的发展提供有力的人才保障。人才战略与企业的整体战略和业务发展相匹配，不断调整和优化人才结构，以适应市场的变化和企业的发展需求。加大对内部人才培养的投入，注重人才的长期发展，为员工的职业规划和个人成长提供支持和帮助，从而实现企业和员工的共同发展。

3、降本增效

公司将成本优化和效益提升作为发展重点。成本优化方面，公司将加强供应链建设，优化供应商评比、选定流程，结合实际需求制定采购计划；持续优化产品和工艺，降低系统成本；合理规划生产，切实增强公司成本控制能力。效益提升方面，公司将建立更完善的管理体系，量化各部门绩效，精准考核、激励各部门工作效益。

（二） 行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业——C398 电子元件及电子专用材料制造——C3985 电子专用材料制造（指用于电子元器件、组件及系统制备的专用电子功能材料、互联与封装材料、工艺及辅助材料的制造，包括半导体材料、光电子材料、磁性材料、锂电池材料、电子陶瓷材料、覆铜板及铜箔材料、电子化工材料等）”。

公司主营业务为高性能热固性复合材料的研发、生产和销售，目前主要产品包括环氧模塑料、液态环氧封装料、有机硅胶、酚醛模塑料和导电银胶等电子封装材料，广泛应用于半导体、汽车电子及其他电子电器等领域的封装，同时提供电子行业洁净室工程领域环氧工程材料及服务。

1、半导体材料主要分为晶圆制造材料和封装材料，其中晶圆制造材料包括硅片、掩模版、光刻胶、光刻胶配套试剂、工艺化学品、电子气体、CMP 抛光材料、靶材及其他材料，封装材料包括引线框架、封装基板、键合丝、包封材料、芯片粘结材料及其他封装材料。根据 SEMI，受益于整体半导体市场的复苏以及高性能计算、高宽带存储器制造对先进材料需求的不断增长，2024 年全球半导体材料销售额增长 3.8%，达到 675 亿美元。从材料大类来看，2024 年全球晶圆制造材料和封装材料的销售额分别为 429 亿美元和 246 亿美元，同比增幅分别为 3.3%和 4.7%，占全球半导体材料销售额的比重分别约 64%和 36%；从地区分布来看，2024 年中国大陆半导体材料销售额继续实现同比增长，同比增幅为 5.3%，以 135 亿美元销售额次于中国台湾位居第二，占全球半导体材料销售额的比重约 20%。根据 SEMI 预测，2025 年全球半导体封装材料市场规模将超过 260 亿美元，2023-2028 年复合增长率预计将达到 5.6%。根据《集成电路产业发展研究报告（2023 年度）》，2023 年中国半导体封装材料市场销售额为 503 亿元，同比增长 2%，占国内半导体材料市场总值的 45.7%。2023 年，国内包封材料和芯片粘结材料销售额分别为 100.9 亿元和 21.8 亿元，同比增幅分别为 2.4%和 7.4%，占国内半导体封装材料总值的比重分别为 20.1%和 4.3%。

2、汽车电子及其他电子电器行业应用领域发展情况和未来发展趋势

随着我国汽车产业持续快速发展，汽车产业成为支撑和拉动我国经济增长的主导产业之一，我国汽车产销总量连续 16 年稳居全球第一、新能源汽车连续 10 年位居全球第一。根据中国汽车工业协会统计，2023 年中国汽车产销量首次突破 3,000 万辆，全年产销分别实现了 3,016.1 万辆和 3,009.4 万辆，同比增长 11.6%和 12%，创历史新高；2024 年，汽车产销累计完成 3,128.2 万辆和 3,143.6 万辆，同比分别增长 3.7%和 4.5%。2024 年，在政策利好、供给丰富、价格降低和基础设施持续改善等多重因素共同作用下，我国新能源汽车持续增长，产销分别完成 1,288.8 万辆和 1,286.6 万辆，同比分别增长 34.4%和 35.5%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的 40.9%，较 2023 年提高 9.3 个百分点，成为引领全球汽车产业转型的重要力量。2024 年，中国车企海外开拓持续见效，出口数量保持较快增长，全年出口 585.9 万辆，同比增长 19.3%，成为拉动中国汽车产销总量增长的重要力量。随着国家促消费、稳增长政策的持续推进，将会进一步激发市场活力和消费潜能。

此外，公司有机硅胶、导电银胶等主要产品作为电子胶黏剂，下游应用领域众多，市场空间广阔。近年来，随着信息化、智能化、新能源化等趋势，智能终端、新能源汽车、光伏、半导体、通信等电子产业相关领域实现了快速发展，作为电子产业上游的电子胶粘剂市场也呈现稳定增长态势。根据 Future Market Insights，2023 年全球电子胶粘剂的市场规模预计将达到 51 亿美元，2033 年将增长至 121 亿美元，2023-2033 年复合增长率为 9%。在 5G 建设、消费电子、新能源汽车、家用电器及装配制造业等新兴消费市场的驱动下，我国电子胶粘剂市场迅猛发展，市场已超 100 亿元规模，成为增长速度最快、发展潜力巨大的胶粘剂细分市场之一。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022 年 1 月，公司被江苏省工业和信息化厅评为“江苏省专精特新中小企业”，文件号为苏工信中小[2022]651 号。 2、2022 年 10 月，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232012667，发证时间：2022 年 12 月 12 日，有效期三年。

	公司自 2013 年首次被评为高新技术企业以来，先后于 2016 年、2019 年、2022 年连续通过高新技术企业评审。该资格有助于提升公司的核心竞争力，并对公司经营发展和盈利情况产生积极影响。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关法律法规规定，企业自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业相关优惠政策，即按 15%的税率缴纳企业所得税。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	211,467,489.69	188,176,191.20	12.38%
毛利率%	33.08%	32.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,181,272.46	27,254,103.20	21.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,087,139.30	27,181,092.21	18.05%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.93%	5.32%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.73%	5.31%	-
基本每股收益	0.90	0.74	21.62
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	644,265,446.50	640,091,874.82	0.65%
负债总计	79,566,959.27	94,662,227.87	-15.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	564,539,873.57	545,414,054.41	3.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	15.26	14.75	3.51%
资产负债率%（母公司）	9.58%	10.79	-
资产负债率%（合并）	12.35%	14.79	-
流动比率	6.15	5.15	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流	22,556,423.60	15,183,482.18	48.56%

量净额			
应收账款周转率	1.03	1.00	-
存货周转率	2.04	1.59	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	0.65%	2.70%	-
营业收入增长率%	12.38%	15.18%	-
净利润增长率%	22.39%	2.19%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	134,930,616.63	20.94%	133,233,990.19	20.81%	1.27%
应收票据	52,337,834.13	8.12%	52,905,702.86	8.27%	-1.07%
应收账款	173,073,262.64	26.86%	178,853,950.15	27.94%	-3.23%
应收款项融资	21,077,926.25	3.27%	10,420,895.86	1.63%	102.27%
预付款项	5,127,539.57	0.80%	4,069,823.58	0.64%	25.99%
其他应收款	1,375,463.78	0.21%	2,305,123.84	0.36%	-40.33%
存货	65,075,581.75	10.10%	70,043,392.36	10.94%	-7.09%
合同资产	81,483.03	0.01%	103,531.03	0.02%	-21.30%
其他非流动金融资产	5,761,405.53	0.89%	5,725,406.12	0.89%	0.63%
固定资产	115,962,034.56	18%	113,351,072.82	17.71%	2.30%
在建工程	4,017,031.59	0.62%	725,467.44	0.11%	453.72%
长期待摊费用	3,785,004.00	0.59%	4,100,066.26	0.64%	-7.68%
其他非流动资产	5,272,414.55	0.82%	7,980,768.02	1.25%	-33.94%
应付账款	30,529,150.03	4.74%	31,246,114.23	4.88%	-2.29%
合同负债	6,437,435.16	1.00%	10,049,691.08	1.57%	-35.94%
应付职工薪酬	9,812,632.76	1.52%	13,803,219.72	2.16%	-28.91%
应交税费	3,689,101.99	0.57%	5,452,131.93	0.85%	-32.34%
其他应付款	99,338.18	0.02%	172,567.06	0.03%	-42.44%

项目重大变动原因

1、 应收款项融资较期初余额增加102.27%，主要系本期销售增长，部分客户以银行承兑汇票支付货款，期末尚未到期承兑所致；
2、 预付款项较期初余额增加25.99%，主要系材料采购增加，部分需要提前预付款；
3、 其他应收款较期初余额减少40.33%，主要系增加坏账计提金额所致；
4、 在建工程较期初余额增加453.72%，主要系子公司新建项目前期工程费用增加所致；
5、 其他非流动资产较期初余额减少33.94%，主要系预付长期资产下降所致；
6、 合同负债较期初余额减少35.94%，主要系部分工程项目本期结算完成，预收款业务完成所致；

7、 应付职工薪酬较期初余额减少28.91%，主要系年终奖支付所致；
8、 应交税费较期初余额减少32.34%，主要系应交所得税二季度增加一季度的研发加计扣除，减少本期末应预缴所得税额所致；
9、 其他应付款较期初余额减少42.44%，主要系员工预提费用款项减少所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	211,467,489.69	-	188,176,191.20	-	12.38%
营业成本	141,508,200.50	66.92%	126,802,526.30	67.38%	11.60%
毛利率	33.08%	-	32.62%	-	-
税金及附加	1,681,869.27	0.80%	1,404,757.46	0.75%	19.73%
销售费用	9,671,639.14	4.57%	8,862,488.74	4.71%	9.13%
管理费用	14,240,876.56	6.73%	12,521,174.73	6.65%	13.73%
研发费用	12,856,188.95	6.08%	10,270,163.85	5.46%	25.18%
其他收益	4,094,619.58	1.94%	2,949,561.08	1.57%	38.82%
投资收益	50,112.33	0.02%	125,448.48	0.07%	-60.05%
公允价值变动收益	142,665.01	0.07%	-283,451.59	-0.15%	150.33%
信用减值损失	386,035.24	0.18%	362,010.99	0.19%	6.64%
资产减值损失	336,239.55	0.16%	53,277.76	0.03%	531.11%
资产处置收益	-35,519.68	-0.02%	11,247.20	0.01%	-415.81%
营业外收入	545.00	0.00%	54,025.90	0.03%	-98.99%
营业外支出	17,262.43	0.01%	113,743.53	0.06%	-84.82%

项目重大变动原因

1、 税金及附加较上年同期增长 19.73%，主要系销售额增加，应交增值税同步增加所致；
2、 研发费用较上年同期增长 25.18%，主要系研发人员增加，以及项目耗用材料增加所致；
3、 其他收益较上年同期增长 38.82%，主要系政府补助增加，以及促进残疾人就业增值税退税增加所致；
4、 投资收益较上年同期减少 60.05%，主要系本期不存在对联营企业的投资收益所致；
5、 公允价值变动收益较上年同期上升，主要系所持投资项目权益价值上升；
6、 资产减值损失较上年同期增长 531.11%，主要系计提存货跌价损失金额上升；
7、 资产处置收益较上年同期增加损失，主要系处置到期固定资产所致；
8、 营业外收入较上年同期下降 98.99%，主要系本期清算无法支付的应付款减少；
9、营业外支出较上年同期下降 84.82%，主要系资产报废损失以及赔款减少。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%

主营业务收入	211,273,264.93	187,822,313.47	12.49%
其他业务收入	194,224.76	353,877.73	-45.12%
主营业务成本	141,445,225.98	126,654,253.95	11.68%
其他业务成本	62,974.52	148,272.35	-57.53%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
电子封装材料	202,016,585.18	134,920,156.11	33.23%	10.11%	9.26%	0.52%
环氧工程材料及服务	9,256,679.75	6,553,339.95	29.20%	112.34%	104.80%	2.60%
其他	194,224.76	62,974.52	67.58%	-45.12%	-57.53%	9.48%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	210,161,139.14	141,060,736.10	32.88%	12.20%	11.63%	0.34%
境外	1,306,350.55	447,464.40	65.75%	50.33%	2.08%	16.19%

收入构成变动的原因

1、 电子封装材料收入较上年同期增长 10.11%，成本增长 9.26%，主要系客户需求保持增长，实现收入增长，成本同比增长；

2、 环氧工程材料及服务的收入较上年同期增长 112.34%、毛利率较上年同期增加 2.60%，主要系环氧工程服务项目结算增加，毛利率同期增长；

3、 其他业务收入较同期下降 45.12%、成本下降 57.53%，主要系其他业务收入除房租收入外，原材料销售减少，影响成本金额下降；

4、 境外销售产品收入较上年同期增长 50.33%，成本增长 2.08%，主要系新增境外客户以及出口产品品种变化。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%

经营活动产生的现金流量净额	22,556,423.60	15,183,482.18	48.56%
投资活动产生的现金流量净额	-6,815,992.55	13,210,648.23	-151.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,055,453.30	0.00	-

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上期金额增加 48.56%，主要系业务量增长，销售商品回款增加所致。
2、投资活动产生的现金流量净额较上期金额增加支出，主要系购买大额定期存款和理财产品所致。
3、筹资活动产生的现金流量净额增加支出，主要系本期对外利润分红所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

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	净利润
无锡嘉联电子材料有限公司	控股子公司	液态环氧封装料的研发、生产、销售	12,000,000	84,115,499.40	70,604,174.94	48,139,861.15	9,548,891.17
绵阳惠利电子材料有限公司	控股子公司	液态环氧封装料、环氧工程材料、有机硅胶的研发、生产、销售	11,990,000	145,201,539.52	130,781,734.56	54,916,561.85	11,832,864.59
绵阳	控	提供	5,000,000	18,464,494.53	4,056,754.42	5,320,569.41	565,938.69

惠利环氧工程有限公司	股子公司	环氧工程服务					
创达惠利新材料（成都）有限公司	控股子公司	新产品、新技术的研发	1,000,000	2,856,456.17	306,892.82	0	-678,836.29
创达惠利新材料（四川）有限公司	控股子公司	半导体封装材料的研发、生产、销售	50,000,000	49,517,959.08	49,508,102.20	0	-18,317.41
深圳创达新材料有限公司	控股子公司	环氧模塑料、导电银胶等产品的销售	2,000,000	16,091,504.35	323,701.32	12,915,929.74	291,879.83

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
无锡绍惠贸易有限责任公司	化工产品及原料的贸易	具有公司部分原材料的采购渠道
宜兴中瑾泰投资企业（有限合伙）	无关联性	围绕产业链进行投资

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) **理财产品投资情况**

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行无锡分行	银行理财产品	结构性存款	0	0	自有资金

(三) **公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收款项坏账准备	
截至 2025 年 6 月 30 日，公司合并财务报表所示应收票据、应收账款、合同资产及应收款项融资的合计账面价值为 247,250,391.90 元，占合并财务报表资产总额的 38.38%。应收款项坏账准备的计提要求无锡创达新材料股份有限公司管理层（以下简称管理层）对各类应收款项的可回收金额的估计，对应收账款按照预期信用损失计提损失准备。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账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。其中：如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，管理层即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则管理层在单项基础上对该金融资产计提减值准备。当单项应收票据及应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，管理层依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，管理层对资产组合的预计损失比例取决于管理层的综合判断。 关于应收款项坏账准备估计的会计政策披露详见附注三、（九）、6；关于应收票据坏账准备计提金额的披露详见附注五、（二）；关于应收账款坏账准备计提金额的披露详见附注五、（三）；关于合同资产减值准备估计的披露详见附注三、（九）6。	我们实施的审计程序主要包括： （1）了解了公司对应收款项可收回性进行估计的流程并评价了其内部控制。 （2）针对应收票据，我们执行的审计程序主要包括：盘点期末公司在库票据；核对应收票据台账与财务账面记录；检查已背书、贴现票据期后是否存在转回情况；关注商业承兑汇票期后承兑情况，并评价可回收性。 （3）针对应收款项坏账准备，我们执行的审计程序主要包括： ①了解、评估并测试管理层对应收账款组合分类以及确定应收款项信用损失准备相关的内部控制， ②复核管理层对应收款项进行信用损失准备计提的相关考虑及客观依据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； ③对于单项计提信用损失准备的应收款项选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性: ④对重大应收款项余额实施了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对； ⑤将应收款项的账龄与相应的销售账单、应收账款回款进行了核对，以验证应收款项账龄的准确性: ⑥评估管理层对于应收款项可收回性的分析，包括管理层对于债务人财务状况的审阅以及对债务人偿付能力的评价，对照检查了债务人的过往付款记录和期后付款情况； ⑦结合期后回款情况检查，基于债务人按期还款的过往付款记录，评估信用损失准备计提的合理性。
（二）收入确认	
公司合并财务报表中所示，2025 年 1-6 月营业收入为 211,467,489.69 元。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且不同销售模式下，营业收入确认时点存在差异化，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认及计量确定为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十三）；关于营业收入金额的披露详见附注五、（三十一）。	我们执行的审计程序主要包括： （1）了解销售与收款循环的内部控制，执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，确认相关内部控制设计是否合理并得到有效执行； （2）访谈了解收入类别，采取抽样方法选取销售合同，检查合同条款、价款、支付条件、验收方式等关键内容，分析收入确认政策是否合理； （3）检查公司与营业收入相关的销售合同、销售发票、发运信息、客户签收单/对账单、报关单等资料；结合信用政策，检查期后客户回款情况，进一步确认收入金额是否真实、准确； （4）查询主要客户的工商信息，了解并确认公司与客户的交易背景、业务情况等事项；

	（5）对营业收入执行截止测试，对公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、发运信息、客户签收/对账记录、报关记录等资料，确认收入是否记录在正确的会计期间； （6）函证主要客户的应收款项余额，核实相应收入金额真实、准确、完整。

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

作为一家公众公司，公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。2025 上半年公司为 63 名社会残障人士提供就业机会。公司今后仍将继续践行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任，为更多的残障人士提供就业保障。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品迭代与技术开发风险	公司重点围绕电子封装材料领域进行产品研发及产业化，下游半导体、汽车电子等应用领域技术升级及产品更新迭代速度较快，对上游封装材料产品技术创新要求较高。如果公司不能准确把握行业发展趋势，在产品和技术开发方向或程度的决策上出现失误，或者不能及时将新技术运用于产品开发并实现产业化，或者相关技术发生重大变革使得客户减少对公司产品的需求，将对公司的市场竞争力产生不利影响，进而影响公司发展。
原材料价格上涨风险	公司生产所需的主要原材料为各类树脂、填料、固化剂和助剂等，报告期内，公司直接材料成本占主营业务成本的比例均在70%以上，主要原材料价格波动会对公司产品成本和毛利率产生较大影响。公司主要原材料价格变动受原油等基础原材料价格、市场供需关系及国内环保政策等多重因素影响。如果未来公司主要原材料价格出现大幅上涨，而公司不能及时采取有效措施将原材料价格上涨的压力转移，将对公司的经营业绩造成不利影响。
市场竞争加剧等因素导致主要客户订单金额波动或下滑风险	在公司各细分产品领域，以日本和欧美企业为代表的国际综合性材料厂商凭借先发优势和规模优势占据了主要市场份额，其产品种类繁多、技术实力雄厚、品牌优势明显。与知名外资厂商相比，公司市场份额较低、品牌知名度有限、客户的全球化布局较弱，在技术水平和高端产品产业化等方面处于追赶者的地位。报告期内，公司部分主要客户的销售金额有所波动或下滑。如果未来市场竞争加剧，竞争对手在产品创新、成本控制、售后服务等方面建立相对优势，可能造成公司主要客户转向其他供应商采购或者要求降低采购价格，将会导致公司销售收入及市场份额下降，进而对公司经营业绩产生不利影响。
销售价格及毛利率下降的风险	报告期公司综合毛利率分别为 33.08%。公司综合毛利率受收入

	结构、产品销售价格、原材料采购价格及产品技术水平等多重因素影响，且对产品销售价格的变动较为敏感，如果未来下游客户控制成本的需求上升，或者上述毛利率影响因素发生不利变化，可能导致公司综合毛利率下降，进而对公司经营业绩产生不利影响。
应收款项余额较大的风险	报告期公司应收账款、应收票据、合同资产及应收款项融资的合计账面价值为 24,725.04 万元，占资产总额的比例为 38.38%。随着公司经营规模的扩大，应收账款及应收票据余额可能会进一步增加。如果未来公司不能对应收账款及应收票据进行有效管理，下游客户经营状况发生不利变化或者应收票据无法背书或承兑导致公司无法及时收回货款，将增加公司的坏账损失风险，进而对公司的经营业绩产生不利影响。
税收优惠风险	公司及子公司嘉联电子、惠利电子为高新技术企业，根据相关政策规定报告期内均享受按 15%缴纳企业所得税。此外，公司安置残疾职工，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除；由税务机关按公司安置残疾人的人数，限额即征即退增值税；公司及子公司享受研发费用加计扣除的税收优惠政策。如果国家有关高新技术企业、促进残疾人就业增值税退税、研发费用加计扣除等税收优惠的法律、法规、政策发生重大调整，或者由于公司未来不能持续取得国家高新技术企业资格等原因而无法获得税收优惠，将对公司经营业绩造成不利影响。
募投项目实施及新增产能消化的风险	公司本次募集资金拟用于“年产 12000 吨半导体封装用关键配套材料生产线建设项目”、“研发中心建设项目”及补充流动资金，募投项目投产后公司产能将大幅提升。如果未来公司所处行业市场环境、产业政策或公司管理能力等方面出现重大不利变化，公司将面临募集资金投资项目无法按期实施或者无法实现预期收益的风险。同时，在募投项目实施过程中和项目实际建成后，如果行业竞争格局或者下游客户需求发生重大不利变化，可能导致本次募投项目新增产能难以充分消化的风险。
产品质量控制风险	公司主要产品的质量稳定性直接影响到下游客户终端产品的品质和稳定性。若在原材料采购、产品生产、质量检测、产品运输等过程中出现问题而影响产品质量的可靠性和稳定性,可能导致客户要求退货、索赔甚至失去重要客户，进而对公司品牌形象、市场拓展、经营业绩等产生不利影响。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人张俊、陆南平合计控制公司 51.87%股份，处于控制地位如果公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司的重要经营决策财务、人事安排等实施不当控制，则可能损害公司及其他股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

报告期重大风险增加了募投项目实施及新增产能消化的风险。

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、　重大事件详情

（一）　诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	588,753.25	0.1%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	588,753.25	0.1%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）　股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

□适用 √不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	18,000,000	6,876,557.57
销售产品、商品，提供劳务	4,750,000	920,907.02
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	250,000	107,798.16
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期的日常性关联交易已经由公司第四届董事会第六次会议及 2023 年年度股东大会审议通过。日常性关联交易主要内容如下：

1、向关联方购买原材料、燃料和动力、接受劳务：合计 18,000,000 元；

2、向关联方出售产品、商品、提供劳务：合计 5,000,000 元。

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，未损害公司及其他非关联股东的利益。以上关联交易是公司开展的正常经营活动，有利于公司开拓更大的市场，提高公司收入水平，充分利用公司的资源，是合理的、必要的。公司与关联方的关联交易行为遵循市场公允原则，关联交易不会影响公司经营成果的真实性。

（四） 承诺事项的履行情况

公司已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 3 月 15 日		挂牌	关联交易承诺	承诺控制的其他企业将尽量避免或减少并规范与公司及其控制的企业之间（如有）的关联交易。如果有不可避免的关联交易发生，承诺人均会履行合法程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
董监高	2024 年 3 月 15 日		挂牌	关联交易承诺	承诺控制的其他企业将尽量避免或减少并规范与公司及其控制的企业之间（如有）的关联交易。如果有不可避免的关联交易发生，承诺人均会履行合法程序，及时进行信息披露，保证不通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。	正在履行中
董监高	2024 年 3 月 15 日		挂牌	关于未足额缴纳社保及公积金事项	一、如公司因未能依法足额为员工缴纳社会保险和住房公积金，而被有权机构要求补缴、受到有权机构处罚或者遭受其他损失的，本企业将对公司承担补偿义务，以确保前述事项不会对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。二、本企业未能履行相应承诺的，则公司有权按本企业届时持有的公司股份比例，相应扣减本企业应享有的现金分红。在相应的承诺履行前，本企业将不转让本企业所直接或间接持有的公司的股份，但为履行上述承诺而进行转让的除外。	正在履行中
实际控制人或控股股东、持有发行人股份的董事、监事和高级管理人员	2025 年 4 月 7 日		发行	关于股份锁定及限制转让的承诺	承诺不转让或者委托他人管理直接或间接持有的公司本次发行上市前已发行的股份，也不提议由公司回购该部分股份。	正在履行中
实际控制人	2025 年 4		发行	关于持	承诺拟长期、稳定持有公司股份。锁定	正在履

或控股股东、持有发行人股份的董事和高级管理人员、其他持股5%以上的股东	月7日			股及减持意向的承诺	期满后，因故需转让公司股份的，在遵守相关法律法规且不违背已做出的其他承诺进行减持。二、承诺若锁定期满后两年内承诺减持价格将不低于发行价；在锁定期届满后减持本人持有的公司本次发行前股份的，将明确并及时披露未来12个月的控制权安排，保证公司持续稳定经营。三、承诺减持公司股份的，按照规定披露信息；四、承诺严格按照相关法律法规及规范性文件的规定进行减持操作。五、承诺因未履行上述承诺出售股票，本承诺方同意将该等股票减持实际所获得的收益(如有)归公司所有。	行中
发行人、实际控制人或控股股东、董事（独立董事及未在公司处领取薪酬的董事除外）及高级管理人员	2025年3月13日		发行	关于稳定公司股价的预案及承诺	承诺如公司股价触发启动《无锡创达新材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定股价措施的预案》(以下简称“预案”)的具体条件时，承诺人将根据《公司法》《证券法》、中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)与北京证券交易所颁布的规范性文件的相关规定以及公司实际情况，启动有关公司稳定股价的措施，以维护市场公平，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。	正在履行中
发行人、实际控制人或控股股东、董事、监事及高级管理人员	2025年3月13日		发行	关于招股说明书及其他本次发行上市申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情况下回购股份和赔偿损失的承诺	本公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的《招股说明书》及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带责任。	正在履行中

实际控制人或控股股东、董事长、总经理	2025 年 4 月 7 日		发行	因违法违规事项自愿限售股票的承诺	若公司发生资金占用、违规担保、虚假陈述、内幕交易等涉嫌证券期货违法犯罪或重大违法违规行为，承诺自前述违规行为发生之日起至违规行为发现后规定时间内，自愿限售直接或间接持有的股份，并按照北京证券交易所相关要求办理自愿限售手续。	正在履行中
发行人、实际控制人或控股股东、董事、高级管理人员	2025 年 3 月 13 日		发行	关于填补被摊薄即期回报措施的承诺	公司将积极采取措施填补被摊薄的即期回报;如违反相关承诺，公司将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因以外，公司将向股东和社会公众投资者道歉。	正在履行中
发行人	2025 年 3 月 13 日		发行	分红承诺	承诺根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》等文件以及《无锡创达新材料股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）制定《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内股东分红回报规划》。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 7 日		发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东、其他持股 5%以上的股东、董事、监事及高级管理人员	2025 年 4 月 7 日		发行	关于规范及减少关联交易的承诺	承诺将严格遵守法律、法规、规范性文件规定的关联交易要求。	正在履行中
发行人、实际控制人或控股股东、董事、监事及高级管理人员	2025 年 3 月 13 日		发行	关于未能履行公开承诺的约束措施	公司应当履行招股说明书中公开承诺的事项，并对确保履行公开承诺进行约束，公司及相关主体就本次发行上市所作出的公开承诺事项，积极接受社会监督，切实履行已作出的有关承诺，如未能履行承诺的，则接受相应约束措施。	正在履行中
发行人	2025 年 4 月 7 日		发行	关于股东信息披露专项承诺	一、本公司股东均具备持有本公司股份的主体资格:本公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形。二、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股	正在履行中

					份或其他权益的情形。三、本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送的情形。四、本公司及本公司股东已及时向本次发行的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务。	
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 7 日		发行	关于上市后业绩大幅下滑延长股份锁定期的承诺	一、公司上市当年较上市前一年净利润(扣除非经常性损益后归母净利润)下滑 50%以上的，承诺延长所持股份锁定期限 12 个月；二、公司上市第二年较上市前一年净利润(扣除非经常性损益后归母净利润)下滑 50%以上的，在前项基础上延长所持股份锁定期限 12 个月；三、公司上市第三年较上市前一年净利润(扣除非经常性损益后归母净利润)下滑 50%以上的，在前两项基础上延长本人/本单位届时所持股份锁定期限 12 个月；四、自本承诺函出具之日起，如相关法律、法规、规范性文件、中国证监会及北京证券交易所就股份锁定及限制转让事宜出台新规定或新措施，本人/本单位将严格遵守前述相关规定，根据监管机构的最新监管意见出具相应调整后的本承诺函。	正在履行中
实际控制人或控股股东、董事、监事及高级管理人员	2025 年 4 月 7 日		发行	关于不存在内幕交易等违法违规事项的承诺	承诺一、最近 36 个月内不存在以下情形:担任因规范类和重大违法类强制退市情形被终止上市企业的董事、高级管理人员，且对触及相关退市情形负有个人责任:作为前述企业的控股股东、实际控制人且对触及相关退市情形负有个人责任。二、在公司于全国股转系统挂牌期间，不存在组织、参与内幕交易、操纵市场等违法违规行为或者为违法违规交易本公司股票提供便利的情形。	正在履行中
实际控制人或控股股东、董事、监事及高级管理人员	2025 年 4 月 7 日		发行	资金占用承诺	承诺不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者任何方式占用或使用公司的资金、资产和资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其股东利益的行为，将严格遵守相关法律、法规关于上市公司法人治理的相关规定，避免与公司及其控制的企	正在履行中

					业发生与正常生产经营无关的资金往来:也不要求公司向承诺人控制的企业(不包括发行人及其控制的企业)提供任何形式的担保。	
实际控制人或控股股东	2025 年 4 月 7 日		发行	关于员工社保及公积金的承诺	承诺一、如公司因未能依法足额为员工缴纳社会保险和住房公积金,而被有权机构要求补缴、受到有权机构处罚或者遭受其他损失的,将对公司承担补偿义务,以确保前述事项不会对公司的生产经营、财务状况和盈利能力产生重大不利影响。二、未能履行相应承诺的,则公司有权按承诺人持有的公司股份比例,相应扣减应享有的现金分红。在相应的承诺履行前,将不转让所直接或间接持有的公司的股份,但为履行上述承诺而进行转让的除外。	正在履行中
实际控制人	2025 年 4 月 7 日		发行	关于仓储设施事项的承诺	若公司或其控股子公司因在所持土地使用权上加建仓储设施不符合相关法律、法规,而被有关政府主管部门要求拆除、停工及搬迁或处以任何形式的处罚或承担任何形式的法律责任,本人将对公司或其控股子公司因此遭受、承担的任何损失、损害、索赔、成本和费用承担全部补偿责任,避免公司或其控股子公司遭受损失。	正在履行中
发行人	2025 年 4 月 7 日		发行	关于公司租赁物业权属瑕疵的承诺	无锡创达新材料股份有限公司(以下简称“本公司”)相关租赁物业存在出租方尚未提供房屋所有权证且尚未调取相应的房地产登记信息、权属存在不确定性以及相关租赁房产尚未办理备案登记的情形,本公司相关租赁物业主要作为办公场所或个别员工出差居住场所,具有较强的可替代性,上述租赁物业瑕疵不会给公司的生产经营造成重大不利影响。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,420,501	44.3941%	-8,219,402	8,201,099	22.1723%
	其中：控股股东、实际控制人	5,819,464	15.7334%	-5,819,464	0	0%
	董事、监事、高管	4,725,735	12.7764%	-4,725,735	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,567,534	55.6059%	8,219,402	28,786,936	77.8277%
	其中：控股股东、实际控制人	13,367,723	36.1407%	5,819,464	19,187,187	51.8740%
	董事、监事、高管	13,580,201	36.7151%	4,725,735	18,305,936	49.4915%
	核心员工	7,199,811	19.4652%	2,399,938	9,599,749	25.9537%
总股本		36,988,035	-	0	36,988,035	-
普通股股东人数		214				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

自愿限售情况：根据（一）《北京证券交易所股票上市规则（试行）》（“以下简称《上市规则》”）：“2.4.2 上市公司控股股东、实际控制人及其亲属，以及上市前直接持有 10%以上股份的股东或虽未直接持有但可实际支配 10%以上股份表决权的相关主体，持有或控制的本公司向不特定合格投资者公开发行前的股份，自公开发行并上市之日起 12 个月内不得转让或委托他人代为管理。（二）《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南 1 号-申报与审核》（以下简称“《上市业务指南》”）第十三条：“本指南第十一条规定的股东大会股权登记日的在册股东属于《上市规则》2.4.2 和 2.4.3 规定的限售主体的，应当按照挂牌公司股票限售及解除限售业务办理的相关规定，自股权登记日次日起两个交易日内，通过发行人披露自愿限售公告，承诺自股权登记日次日起至完成股票发行并上市之日不减持发行人股票，并于公告披露当日向全国股转公司申请办理股票限售。公开发行股票并上市事项终止的，相关股东可以申请解除前述自愿限售。”

综上，公司现根据《上市规则》《上市业务指南》等相关规定，按要求对张俊、陆南平、绵阳市惠力电子材料有限责任公司、上海锡新投资中心（有限合伙）、陈火保、黄威、翁根

元 7 名限售主体申请自愿限售。

自愿限售期间为股权登记日（2025 年 4 月 3 日）次日起至公司股票公开发行并在北京证券交易所上市之日或股票公开发行并在北京证券交易所上市事项终止之日。如公司完成本次股票公开发行并在北京证券交易所上市的，上述股东自在北京证券交易所上市之日起进行法定限售，该部分股份不再作为自愿限售执行。

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	绵阳惠力	6,371,000	0	6,371,000	17.22%	6,371,000	0	0	0
2	张俊	5,870,237	0	5,870,237	15.87%	5,870,237	0	0	0
3	陈火保	4,682,090	0	4,682,090	12.66%	4,682,090	0	0	0
4	锡新投资	4,110,000	0	4,110,000	11.11%	4,110,000	0	0	0
5	黄威	2,993,545	0	2,993,545	8.09%	2,993,545	0	0	0
6	陆南平	2,835,950	0	2,835,950	7.67%	2,835,950	0	0	0
7	翁根元	1,924,114	0	1,924,114	5.20%	1,924,114	0	0	0
8	聚源聚芯	1,730,000	0	1,730,000	4.68%	0	1,730,000	0	0
9	润科投资	1,730,000	0	1,730,000	4.68%	0	1,730,000	0	0
10	东证致臻	1,113,000	0	1,113,000	3.01%	0	1,113,000	0	0
合计		33,359,936	-	33,359,936	90.19%	28,786,936	4,573,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、绵阳惠力持有公司 17.2245%的股份，绵阳惠力系公司股东陆南平持股 37.1533%，担任执行董事并控制的公司。

2、锡新投资持有公司 11.1117%的股份，锡新投资系公司股东张俊持有出资份额 48.6806%，担任执行事务合伙人并控制的企业。

3、张俊、陆南平、锡新投资、绵阳惠力共同签署了《一致行动协议》，具有一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张俊	董事长、总经理	男	1964 年 3 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	5,870,237	0	5,870,237	15.8706%
陆南平	副董事长、副总经理	男	1967 年 10 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	2,835,950	0	2,835,950	7.6672%
陈火保	董事、副总经理	男	1965 年 11 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	4,682,090	0	4,682,090	12.6584%
黄威	董事	男	1965 年 12 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	2,993,545	0	2,993,545	8.0933%
翁根元	董事、副总经理	男	1968 年 1 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	1,924,114	0	1,924,114	5.2020%
李子燊	董事	男	1987 年 11 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	0	0	0	0%
潘永祥	独立董事	男	1965 年 2 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	0	0	0	0%
许振良	独立董事	男	1962 年 11 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	0	0	0	0%
徐征	独立董事	男	1959 年 9 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	0	0	0	0%

许飚	监事会主席	男	1970 年 5 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	0	0	0	0%
黄爱民	监事	男	1973 年 9 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	0	0	0	0%
于水村	监事	男	1964 年 11 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	0	0	0	0%
章志平	职工监事	男	1977 年 8 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	0	0	0	0%
华婉贞	职工监事	女	1980 年 5 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	0	0	0	0%
陈小军	财务负责人	男	1979 年 3 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	0	0	0	0%
朱晓峰	董事会秘书	男	1972 年 11 月	2024 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事黄威系公司董事会秘书朱晓峰配偶的哥哥。除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在亲属关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	80	2	4	78

生产人员	205	20	8	217
销售人员	72	3	2	73
技术人员	73	3	3	73
财务人员	14	0	0	14
采购人员	5	0	0	5
员工总计	449	28	17	460

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □其他事项段 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		□强调事项段 □持续经营重大不确定性段落	
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZA14833 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国上海市黄浦区南京东路 61 号			
审计报告日期	2025 年 8 月 25 日			
注册会计师姓名	丁陈隆	张冀申	胡婷婷	

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2025]第 ZA14833 号

无锡创达新材料股份有限公司全体股东：

审计意见

我们审计了无锡创达新材料股份有限公司（以下简称创达新材）财务报表，包括 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表， 2025 年 1-6 月期间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，公允反映了创达新材 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于创达新材，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。

关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2025 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）应收款项坏账准备	
截至 2025 年 6 月 30 日，公司合并财务报表所示应收票据、应收账款、合同资产及应收款项融资的合计账面价值为 247,250,391.90 元，占合并财务报表资产总额的 38.38%。应收款项坏账准备的计提要求无锡创达新材料股份有限公司管理层（以下简称管理层）对各类应收款项的可回收金额的估计，对应收账款按照预期信用损失计提损失准备。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账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。其中：如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，管理层即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则管理层在单项基础上对该金融资产计提减值准备。当单项应收票据及应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，管理层依据信用风险特征将应收票据及应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，管理层对资产组合的预计损失比例取决于管理层的综合判断。 关于应收款项坏账准备估计的会计政策披露详见附注三、（九）、6；关于应收票据坏账准备计提金额的披露详见附注五、（二）；关于应收账款坏账准备计提金额的披露详见附注五、（三）；关于合同资产减值准备估计的披露详见附注三、（九）6。	我们实施的审计程序主要包括： （1）了解了公司对应收款项可收回性进行估计的流程并评价了其内部控制。 （2）针对应收票据，我们执行的审计程序主要包括：盘点期末公司在库票据；核对应收票据台账与财务账面记录；检查已背书、贴现票据期后是否存在转回情况；关注商业承兑汇票期后承兑情况，并评价可回收性。 （3）针对应收款项坏账准备，我们执行的审计程序主要包括： ①了解、评估并测试管理层对应收账款组合分类以及确定应收款项信用损失准备相关的内部控制， ②复核管理层对应收款项进行信用损失准备计提的相关考虑及客观依据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； ③对于单项计提信用损失准备的应收款项选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性: ④对重大应收款项余额实施了函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行核对; ⑤将应收款项的账龄与相应的销售账单、应收账款回款进行了核对，以验证应收款项账龄的准确性: ⑥评估管理层对于应收款项可收回性的分析，包括管理层对于债务人财务状况的审阅以及对债务人偿付能力的评价，对照检查了债务人的过往付款记录和期后付款情况; ⑦结合期后回款情况检查，基于债务人按期还款的过往付款记录，评估信用损失准备计提的合理性。
（二）收入确认	
公司合并财务报表中所示，2025 年 1-6 月营业收入为 211,467,489.69 元。由于营业收入是公司的关键业绩指标之一，且不同销售模式下，营业收入确认时点存在差异化，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认及计量确定为关键审计事项。关于收入确认的会计政策详见附注三、（二十三）；关于营业收入金额的披露详见附注五、（三十一）。	我们执行的审计程序主要包括： （1）了解销售与收款循环的内部控制，执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，确认相关内部控制设计是否合理并得到有效执行； （2）访谈了解收入类别，采取抽样方法选取销售合同，检查合同条款、价款、支付条件、验收方式等关键内容，分析收入确认政策是否合理； （3）检查公司与营业收入相关的销售合同、销售发票、发运信息、客户签收单/对账单、报关单等资料；结合信用政策，检查期后客户回款情况，进一步确认收入金额是否真实、

	准确； （4）查询主要客户的工商信息，了解并确认公司与客户的交易背景、业务情况等事项； （5）对营业收入执行截止测试，对公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、发运信息、客户签收/对账记录、报关记录等资料，确认收入是否记录在正确的会计期间； （6）函证主要客户的应收款项余额，核实相应收入金额真实、准确、完整。

管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督创达新材的财务报告过程。

注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的

审计证据，就可能导致对创达新材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创达新材不能持续经营。

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

（六）就创达新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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 2025 年 1-6 月期间的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(以下无正文)

(此页无正文)

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二五年八月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（一）	134,930,616.63	133,233,990.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）	52,337,834.13	52,905,702.86
应收账款	（三）	173,073,262.64	178,853,950.15
应收款项融资	（四）	21,077,926.25	10,420,895.86
预付款项	（五）	5,127,539.57	4,069,823.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（六）	1,375,463.78	2,305,123.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（七）	65,075,581.75	70,043,392.36
其中：数据资源			
合同资产	（八）	81,483.03	103,531.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（九）	24,367,726.43	23,853,568.44
流动资产合计		477,447,434.21	475,789,978.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	（十）	5,761,405.53	5,725,406.12
投资性房地产	（十一）	500,172.59	528,442.66
固定资产	（十二）	115,962,034.56	113,351,072.82
在建工程	（十三）	4,017,031.59	725,467.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十四）	117,157.75	144,695.89

无形资产	（十五）	27,009,523.48	27,378,918.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	（十六）	3,785,004.00	4,100,066.26
递延所得税资产	（十七）	4,393,268.24	4,367,058.95
其他非流动资产	（十八）	5,272,414.55	7,980,768.02
非流动资产合计		166,818,012.29	164,301,896.51
资产总计		644,265,446.50	640,091,874.82
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	（二十）	30,529,150.03	31,246,114.23
预收款项			
合同负债	（二十一）	6,437,435.16	10,049,691.08
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	（二十二）	9,812,632.76	13,803,219.72
应交税费	（二十三）	3,689,101.99	5,452,131.93
其他应付款	（二十四）	99,338.18	172,567.06
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			
其他流动负债	（二十五）	27,004,292.16	31,647,726.01
流动负债合计		77,571,950.28	92,371,450.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（二十六）	1,995,008.99	2,290,777.84
递延所得税负债	（十七）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,995,008.99	2,290,777.84
负债合计		79,566,959.27	94,662,227.87
所有者权益：			
股本	（二十七）	36,988,035.00	36,988,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十八）	216,432,224.84	216,432,224.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十九）	19,753,951.95	19,753,951.95
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	291,365,661.78	272,239,842.62
归属于母公司所有者权益合计		564,539,873.57	545,414,054.41
少数股东权益		158,613.66	15,592.54
所有者权益合计		564,698,487.23	545,429,646.95
负债和所有者权益合计		644,265,446.50	640,091,874.82

法定代表人：张俊　　主管会计工作负责人：**陈小军**　　会计机构负责人：**陈小军**

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		33,556,521.32	18,989,949.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		36,312,464.40	37,988,300.73
应收账款	（一）	105,429,777.37	103,578,070.79
应收款项融资		14,737,394.32	7,324,350.97
预付款项		4,586,069.29	2,168,239.29
其他应收款	（二）	1,258,100.00	2,066,742.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		35,125,940.68	34,217,758.10
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		12,434,586.56	12,552,243.58
流动资产合计		243,440,853.94	218,885,655.72
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	107,249,748.74	107,249,748.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,761,405.53	5,725,406.12
投资性房地产		1,200,277.76	1,280,958.69
固定资产		87,711,639.47	84,017,521.89
在建工程		356,231.23	665,290.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		117,157.75	144,695.89
无形资产		6,625,572.27	6,837,959.56
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,791,801.62	2,925,142.36
递延所得税资产		3,281,670.82	3,252,593.57
其他非流动资产		851,154.70	3,483,601.74
非流动资产合计		215,946,659.89	215,582,919.01
资产总计		459,387,513.83	434,468,574.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,303,477.87	15,946,547.79
预收款项			
合同负债		115,668.50	135,478.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,048,413.36	5,990,558.55
应交税费		1,349,701.85	1,526,304.39
其他应付款		36,921.87	87,565.91
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		17,603,798.77	21,397,700.42
流动负债合计		42,457,982.22	45,084,155.47
非流动负债：			
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		1,547,197.09	1,791,619.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,547,197.09	1,791,619.88
负债合计		44,005,179.31	46,875,775.35
所有者权益：			
股本		36,988,035.00	36,988,035.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		229,545,272.52	229,545,272.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,753,951.95	19,753,951.95
一般风险准备			
未分配利润		129,095,075.05	101,305,539.91
所有者权益合计		415,382,334.52	387,592,799.38
负债和所有者权益合计		459,387,513.83	434,468,574.73

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	（三十一）	211,467,489.69	188,176,191.20
其中：营业收入	（三十一）	211,467,489.69	188,176,191.20
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		179,219,384.32	159,202,164.93
其中：营业成本	（三十一）	141,508,200.50	126,802,526.30
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	（三十二）	1,681,869.27	1,404,757.46
销售费用	（三十三）	9,671,639.14	8,862,488.74
管理费用	（三十四）	14,240,876.56	12,521,174.73
研发费用	（三十五）	12,856,188.95	10,270,163.85
财务费用	（三十六）	-739,390.10	-658,946.15
其中：利息费用			
利息收入		780,669.00	626,864.41
加：其他收益	（三十七）	4,094,619.58	2,949,561.08
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十八）	50,112.33	125,448.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			125,448.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（三十九）	142,665.01	-283,451.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	386,035.24	362,010.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	336,239.55	53,277.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十二）	-35,519.68	11,247.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,222,257.40	32,192,120.19
加：营业外收入	（四十三）	545.00	54,025.90
减：营业外支出	（四十四）	17,262.43	113,743.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,205,539.97	32,132,402.56
减：所得税费用	（四十五）	3,881,246.39	4,903,905.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,324,293.58	27,228,496.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		33,324,293.58	27,228,496.70
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		143,021.12	-25,606.50
2.归属于母公司所有者的净利润		33,181,272.46	27,254,103.20
六、其他综合收益的税后净额			

（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		33,324,293.58	27,228,496.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,181,272.46	27,254,103.20
（二）归属于少数股东的综合收益总额		143,021.12	-25,606.50
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（四十六）	0.90	0.74
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十六）	0.90	0.74

法定代表人：张俊　　主管会计工作负责人：**陈小军**　　会计机构负责人：**陈小军**

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	（四）	102,766,986.37	95,272,145.83
减：营业成本	（四）	75,894,139.22	70,121,228.33
税金及附加		870,452.19	715,839.85
销售费用		3,438,053.28	3,422,877.78
管理费用		7,782,430.07	6,935,180.73
研发费用		5,309,106.28	4,461,649.85
财务费用		-180,021.31	-240,735.08
其中：利息费用			
利息收入		196,296.81	208,692.06
加：其他收益		3,215,851.45	2,468,769.88
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	30,050,112.33	125,448.48

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			125,448.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		142,665.01	-283,451.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-530,383.04	908,305.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		351,505.19	103,199.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-33,021.04	15,794.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,849,556.54	13,194,170.11
加：营业外收入			54,018.35
减：营业外支出		2.60	88,320.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,849,553.94	13,159,868.43
减：所得税费用		1,004,565.50	2,634,598.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,844,988.44	10,525,269.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,844,988.44	10,525,269.52
（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			
5.其他			
（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		41,844,988.44	10,525,269.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,710,998.38	127,766,870.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,409,137.79	1,502,032.85
收到其他与经营活动有关的现金	（四十七）	2,298,009.39	1,832,605.32
经营活动现金流入小计		150,418,145.56	131,101,508.18
购买商品、接受劳务支付的现金		59,204,993.75	56,291,361.36
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,175,924.40	35,332,971.26
支付的各项税费		16,079,164.81	13,565,944.77
支付其他与经营活动有关的现金	（四十七）	12,401,639.00	10,727,748.61
经营活动现金流出小计		127,861,721.96	115,918,026.00
经营活动产生的现金流量净额		22,556,423.60	15,183,482.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,106,665.60	18,872,598.57
取得投资收益收到的现金		600,112.33	230,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,584.07	510,501.00
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		20,708,362.00	19,613,099.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,524,354.55	6,402,451.34
投资支付的现金		20,000,000.00	

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		27,524,354.55	6,402,451.34
投资活动产生的现金流量净额		-6,815,992.55	13,210,648.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
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		14,055,453.30	
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	（四十七）		
筹资活动现金流出小计		14,055,453.30	
筹资活动产生的现金流量净额		-14,055,453.30	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,648.69	68,432.98
五、现金及现金等价物净增加额		1,696,626.44	28,462,563.39
加：期初现金及现金等价物余额		133,231,490.19	89,981,437.03
六、期末现金及现金等价物余额		134,928,116.63	118,444,000.42

法定代表人：张俊　　主管会计工作负责人：**陈小军**　　会计机构负责人：**陈小军**

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,598,899.16	59,456,827.66
收到的税费返还		2,409,137.79	1,502,032.85
收到其他与经营活动有关的现金		744,491.38	305,519.61
经营活动现金流入小计		66,752,528.33	61,264,380.12
购买商品、接受劳务支付的现金		34,994,026.07	34,060,886.12
支付给职工以及为职工支付的现金		19,623,198.46	18,059,766.42
支付的各项税费		5,794,477.34	5,631,430.13
支付其他与经营活动有关的现金		5,451,657.34	4,608,073.66
经营活动现金流出小计		65,863,359.21	62,360,156.33
经营活动产生的现金流量净额		889,169.12	-1,095,776.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,106,665.60	18,872,598.57
取得投资收益收到的现金		30,600,112.33	230,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		530.97	508,022.00
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		50,707,308.90	19,610,620.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,974,409.90	2,180,928.27
投资支付的现金		20,000,000.00	-
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		22,974,409.90	2,180,928.27
投资活动产生的现金流量净额		27,732,899.00	17,429,692.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
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		14,055,453.30	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,055,453.30	
筹资活动产生的现金流量净额		-14,055,453.30	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-43.26	47,803.16
五、现金及现金等价物净增加额		14,566,571.56	16,381,719.25
加：期初现金及现金等价物余额		18,989,949.76	24,602,011.82
六、期末现金及现金等价物余额		33,556,521.32	40,983,731.07

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注一（三十）
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

本期权益分派预案经公司 2025 年 3 月 13 日召开的董事会及 2025 年 4 月 7 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过；权益分派权益登记日 2025 年 5 月 9 日；本期权益分派共派发现全红利 14,055,453.30 元。

（二） 财务报表项目附注

以下附注未经特别注明，金额单位为人民币元。

无锡创达新材料股份有限公司
财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

无锡创达新材料股份有限公司前身为无锡创达电子有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2003 年 10 月由张俊、陈火保、黄威及翁根元出资设立，2015 年 2 月整体变更为股份有限公司。2015 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：832990，并于 2020 年 1 月终止挂牌；2024 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码：873294。

截至 2025 年 06 月 30 日止，本公司注册资本为 36,988,035.00 元；法定代表人：张俊；统一社会信用代码：91320200754647695Q；注册地：无锡市城南路 201-1 号。

本公司经营范围：电子电器用封装模塑料的加工、生产；自营或代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；货物专用运输（冷藏保鲜）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的

汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

－ 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

－ 金融资产已转移，且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；

－ 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减

值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款、应收票据	一般应收款项	按照账龄划分
应收账款、其他应收款、应收票据	合并范围内关联方应收款项	按是否合并划分

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1. 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品、周转材料、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减

时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确

认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1. 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
工程建设	建设完成达到预定可使用状态
设备安装	建设完成达到预定可使用状态

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用年限	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	土地使用年限	年限平均法	0.00	土地证登记的使用年限
软件使用权	5	年限平均法	0.00	预计受益期
商标权	10	年限平均法	0.00	预计受益期

3. 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

职工薪酬：研发人员薪酬按所属部门及对应研发项目进行归集；

耗用材料：研发耗用材料按实际领用所属部门及对应研发项目进行归集；

相关折旧摊销费用等相关支出：研发相关折旧摊销费用等相关支出按研发项目预算占比分摊后归集。

4. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

5. 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修及改造费	直线法	36 个月
服务费	直线法	服务期间

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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

期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务等。

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，本公司为主要责任人，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。

2. 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）销售业务

1) 销售商品收入确认的一般原则

本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。判断客户取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。

- 客户已接受该商品或服务等。

2) 具体原则

i. 内销收入确认：

发货模式：本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，由买方确认接收后，按签收单据日期确认收入。

寄售模式：本公司将产品存放于客户处，客户随时领用，公司按客户确认领用货物用于生产的对账单时间确认收入。

ii. 外销收入确认：

当商品已办妥报关手续，并实际运送出关时，确认收入。

（2）建造施工业务

公司建造项目是提供环氧地坪服务，取得客户验收结算单据时确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十五) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补贴文件中明确规定资金专项用途，且该资金用途使用后公司将最终形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

• 纳税主体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；

• 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是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及负债转回的期间内，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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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；
- 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。

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：

- 假如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；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项超过 280 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项超过 20 万元人民币
重要的在建工程项目	单项超过 280 万元人民币
超过一年的重要应付账款	单项超过 10 万元人民币
重要的诉讼事项	单项超过 280 万元人民币

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

报告期内，公司未发生重要会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

报告期内，公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入	13、9、6

税种	计税依据	税率（%）
	为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
无锡创达新材料股份有限公司	15
无锡嘉联电子材料有限公司	15
绵阳惠利电子材料有限公司	15
绵阳惠利环氧工程有限公司	15
创达惠利新材料（成都）有限公司	25
深圳创达新材料有限公司	25
创达惠利新材料（四川）有限公司	25

(二) 税收优惠

1、 高新技术企业所得税率优惠

（1） 2016 年 11 月 30 日，创达新材取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，公司分别于 2019 年 11 月 7 日、2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR201932000951、GR202232012667，有效期三年。2025 年 1-6 月享受按 15%缴纳企业所得税。

（2） 嘉联电子 2016 年 11 月 30 日公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，嘉联电子分别于 2019 年 11 月 22 日、2022 年 12 月 12 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR201932004121、GR202232016053，有效期三年。2025 年 1-6 月享受按 15%缴纳企业所得税。

（3） 惠利电子 2017 年 8 月 29 日公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的高新技术企业证书，惠利电子分别于 2020 年 12 月 3 日、2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业复审，证书编号分别为 GR202051003738、GR202351002367，有效期三年。2025 年 1-6 月享受按 15%缴纳企业所得税。

2、 安置残疾人员企业所得税、增值税优惠

根据财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的

通知（财税[2009]70 号），公司享受的税收优惠政策：在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。

根据财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知（财税〔2016〕52 号），公司享受的税收优惠政策：由税务机关按公司安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

3、 西部大开发战略企业所得税率优惠

子公司绵阳惠利环氧工程有限公司：根据财政部海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）的文件精神以及国家税务总局 2012 年第 12 号文件，及财政部、税务总局国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），公司产业项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中的规定，符合西部大开发优惠政策，自 2021 年 1 月 1 日起至 2030 年 12 月 31 日享受所得税 15%的优惠税率。子公司绵阳惠利环氧工程有限公司 2025 年 1-6 月享受按 15%缴纳企业所得税。

4、 增值税加计扣除优惠

根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财税【2023】43 号）自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额（以下称加计抵减政策）。先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人。创达新材、嘉联电子、惠利电子均属于高新技术企业中的制造业一般纳税人，2025 年 1-6 月享受增值税加计扣除优惠。

附注一、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	2025.6.30	2024.12.31
银行存款	134,928,116.63	133,231,490.19
其他货币资金	2,500.00	2,500.00
合计	134,930,616.63	133,233,990.19

注：受限资产情况，见附注五“十九”。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2025.6.30	2024.12.31
银行承兑汇票	52,013,058.19	54,045,060.57
商业承兑汇票	3,164,970.77	1,724,100.34
减：坏账准备	2,840,194.83	2,863,458.05
合计	52,337,834.13	52,905,702.86

2. 应收票据按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,178,028.96	100.00	2,840,194.83	5.15	52,337,834.13
其中：					
一般应收款	55,178,028.96	100.00	2,840,194.83	5.15	52,337,834.13

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,769,160.91	100.00	2,863,458.05	5.13	52,905,702.86
其中：					
一般应收款	55,769,160.91	100.00	2,863,458.05	5.13	52,905,702.86

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	54,636,073.13	2,731,803.66	5.00
1-2 年	541,955.83	108,391.17	20.00
合计	55,178,028.96	2,840,194.83	

3. 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.06.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	2,863,458.05		23,263.22			2,840,194.83

4. 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

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		25,645,067.62
商业承兑汇票		770,259.09
合计		26,415,326.71

(三) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	180,136,014.29	185,209,973.01
1 至 2 年	3,200,393.05	4,170,905.75
2 至 3 年	821,497.86	1,793,639.96
3 年以上	18,376,959.03	18,285,600.87
小计	202,534,864.23	209,460,119.59
减：坏账准备	29,461,601.59	30,606,169.44
合计	173,073,262.64	178,853,950.15

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	18,479,601.78	9.12	18,429,601.78	99.73	50,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	184,055,262.45	90.88	11,031,999.81	5.99	173,023,262.64
其中：					
一般应收款	184,055,262.45	90.88	11,031,999.81	5.99	173,023,262.64
合计	202,534,864.23	100.00	29,461,601.59		173,073,262.64

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	18,150,625.27	8.67	18,150,625.27	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	191,309,494.32	91.33	12,455,544.17	6.51	178,853,950.15
其中：					
一般应收款	191,309,494.32	91.33	12,455,544.17	6.51	178,853,950.15
合计	209,460,119.59	100.00	30,606,169.44		178,853,950.15

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据

名称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
利丰集团	10,317,176.50	10,317,176.50	100.00	已申请诉讼，未结案
苏州固地优涂装工程有限公司	6,310,778.40	6,310,778.40	100.00	已申请诉讼，未结案
遵义海德汽车零部件有限责任公司	522,824.64	522,824.64	100.00	已申请诉讼，未结案
CHEON SUNG Industy	300,440.00	300,440.00	100.00	不合作，无法收回货款
马鞍山创研晶鼎科技有限公司	141,570.00	141,570.00	100.00	已申请诉讼，未结案
江苏芯米电子科技有限公司	137,905.00	137,905.00	100.00	已申请诉讼，未结案
广东深科电子有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	兑付方宝塔石化集团财务有限公司已无力支付，全额计提
四川蜀伦欣电子有限公司	95,140.60	95,140.60	100.00	已申请诉讼，未结案
重庆秦川工贸有限公司	77,410.97	77,410.97	100.00	已申请诉讼，未结案
徐州固地优装饰工程有限公司	75,507.42	75,507.42	100.00	已对关联方苏州固地优提起诉讼，因此将集团内公司单项计提坏账
江苏摩派半导体有限公司	400,848.25	350,848.25	87.53%	法院调解后未根据调解执行，公司申请强制执行
合计	18,479,601.78	18,429,601.78		

注：“利丰集团” 包括深圳市利丰科技有限公司和芜湖利丰汽配有限公司。

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
利丰集团	10,470,079.78	10,470,079.78	100.00	已申请诉讼，未结案
苏州固地优涂装工程有限公司	6,310,778.40	6,310,778.40	100.00	已申请诉讼，未结案
遵义海德汽车零部件有限责任公司	579,698.10	579,698.10	100.00	已申请诉讼，未结案
CHEON SUNG Industy	300,440.00	300,440.00	100.00	不合作，无法收回货款
马鞍山创研晶鼎科技有限公司	141,570.00	141,570.00	100.00	已申请诉讼，未结案
广东深科电子有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	兑付方宝塔石化集团财务有限公司已无力支付，全额计提
四川蜀伦欣电子有限公司	95,140.60	95,140.60	100.00	已申请诉讼，未结案
重庆秦川工贸有限公司	77,410.97	77,410.97	100.00	已申请诉讼，未结案
徐州固地优装饰工程有限公司	75,507.42	75,507.42	100.00	已对关联方苏州固地优提起诉讼，因此将集团内公司单项计提坏账
合计	18,150,625.27	18,150,625.27		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	179,681,256.04	8,984,062.81	5.00
1-2 年	2,798,462.55	559,692.50	20.00

名称	2025.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
2-3 年	174,598.72	87,299.36	50.00
3 年以上	1,400,945.14	1,400,945.14	100.00
合计	184,055,262.45	11,031,999.81	

3. 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	30,606,169.44		1,120,408.34	24,159.51		29,461,601.59

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2025 年 1-6 月
实际核销的应收账款	24,159.51

无需要披露的重要的应收账款核销情况：

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2025.6.30				
	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
亿光电子	19,307,332.77		19,307,332.77	9.49	965,366.64
松普集团	13,225,255.35		13,225,255.35	6.50	661,262.77
利丰集团	10,317,176.50		10,317,176.50	5.07	10,317,176.50
中国电子	8,257,382.56	697,939.19	8,955,321.75	4.40	798,537.73

单位名称	2025.6.30				
	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
比亚迪	6,393,496.10		6,393,496.10	3.14	319,674.80
合计	57,500,643.28	697,939.19	58,198,582.47	28.60	13,062,018.44

应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2025.6.30	2024.12.31
应收票据	21,077,926.25	10,420,895.86

2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2024.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2025.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	10,420,895.86	68,929,219.21	58,272,188.82		21,077,926.25	

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,347,111.08	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2025.6.30		2024.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,127,539.57	100.00	4,069,823.58	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2025.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安特浦纳（天津）新材料科技有限公司	2,106,000.00	41.07
长春人造树脂厂股份有限公司	542,720.00	10.58
国网江苏省电力有限公司	365,973.65	7.14
苏州安环佳安全环保科技有限责任公司	211,650.00	4.13
苏州锋仕达机电安装工程有限公司	180,000.00	3.51
合计	3,406,343.65	66.43

(五) 其他应收款

项目	2025.6.30	2024.12.31
其他应收款项	1,375,463.78	2,305,123.84

1. 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	123,540.83	302,614.57
1 至 2 年	9,750.00	2,503,300.00
2 至 3 年	2,500,600.00	30,000.00
3 年以上	38,900.00	8,900.00
小计	2,672,790.83	2,844,814.57
减：坏账准备	1,297,327.05	539,690.73
合计	1,375,463.78	2,305,123.84

（2）按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,672,790.83	100.00	1,297,327.05	48.54	1,375,463.78
其中：					
一般应收款项	2,672,790.83	100.00	1,297,327.05	48.54	1,375,463.78

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,844,814.57	100.00	539,690.73	18.97	2,305,123.84
其中：					
一般应收款项	2,844,814.57	100.00	539,690.73	18.97	2,305,123.84

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
一般应收款项	2,672,790.83	1,297,327.05	48.54

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024.12.31 余额		539,690.73		539,690.73
2024.12.31 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		757,636.32		757,636.32
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2025.6.30 余额		1,297,327.05		1,297,327.05

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024.12.31 余额		2,844,814.57		2,844,814.57
2024.12.31 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				-
本期新增				-
本期终止确认		172,023.74		172,023.74
其他变动				-
2025.6.30 余额		2,672,790.83		2,672,790.83

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	539,690.73	757,636.32				1,297,327.05

（5）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2025.06.30	2024.12.31
押金及保证金	2,587,750.00	2,754,450.00
代扣代缴款	85,040.83	90,364.57

款项性质	账面余额	
	2025.06.30	2024.12.31
合计	2,672,790.83	2,844,814.57

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州日新模塑科技有限公司	押金及保证金	2,500,000.00	2-3 年	93.54	1,250,000.00
代缴个人社保	代扣代缴款	85,040.83	1 年以内	3.18	4,252.04
震坤行工业超市（上海）有限公司	押金及保证金	30,000.00	3 年以上	1.12	30,000.00
潍柴火炬科技股份有限公司	押金及保证金	19,700.00	1 年以内	0.74	985.00
浙江盾安禾田金属有限公司	押金及保证金	10,000.00	1 年以内	0.37	500.00
合计		2,644,740.83		98.95	1,285,737.04

(六) 存货

1. 存货分类

类别	2025.6.30			2024.12.31		
	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	31,575,331.51		31,575,331.51	31,907,892.26	-	31,907,892.26
周转材料	3,648,560.32		3,648,560.32	3,766,356.02		3,766,356.02
半成品	4,395,728.85	16,692.23	4,379,036.62	3,873,610.08	57,334.40	3,816,275.68
库存商品	16,737,577.90	1,472,240.21	15,265,337.69	15,599,456.40	1,794,450.22	13,805,006.18
发出商品	2,725,479.40		2,725,479.40	3,260,289.39		3,260,289.39
合同履约成本	7,481,836.21		7,481,836.21	13,487,572.83		13,487,572.83
合计	66,564,514.19	1,488,932.44	65,075,581.75	71,895,176.98	1,851,784.62	70,043,392.36

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2024.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2025.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	57,334.40			40,642.17		16,692.23
库存商品	1,794,450.22			322,210.01		1,472,240.21
合计	1,851,784.62	-	-	362,852.18	-	1,488,932.44

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收合同质保金	817,523.12	56,154.24	761,368.88	590,832.20	29,541.61	561,290.59
减：计入其他非流动资产	715,669.33	35,783.48	679,885.85	481,852.17	24,092.61	457,759.56
合计	101,853.79	20,370.76	81,483.03	108,980.03	5,449.00	103,531.03

2. 合同资产按减值计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备		-		-	-
按信用风险特征组合计提减值准备	101,853.79	100.00	20,370.76	20.00	81,483.03
其中：					
一般应收款	101,853.79	100.00	20,370.76	20.00	81,483.03

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提减值准备		-		-	-
按信用风险特征组合计提减值准备	108,980.03	100.00	5,449.00	5.00	103,531.03
其中：					
一般应收款	108,980.03	100.00	5,449.00	5.00	103,531.03

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
1-2 年	101,853.79	20,370.76	20.00

3. 合同资产计提减值准备情况

项目	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
应收合同质保金坏账准备	29,541.61	26,612.63				56,154.24
减：计入其他非流动资产坏账准备	24,092.61	11,690.87				35,783.48
合计	5,449.00	14,921.76	-	-	-	20,370.76

(八) 其他流动资产

项目	2025.6.30	2024.12.31
待抵扣进项税额	185,176.58	159,765.00
待认证进项税额	155,664.58	430,728.87
预缴增值税	647,148.00	868,639.40
预缴企业所得税	55,463.61	168,656.67
银行定期存款	20,414,061.20	20,718,577.23
待摊费用	2,910,212.46	1,507,201.27
合计	24,367,726.43	23,853,568.44

(九) 其他非流动金融资产

项目	2025.6.30	2024.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,761,405.53	5,725,406.12
其中：宜兴中瑾泰投资企业（有限合伙）	1,034,980.98	998,981.57
无锡绍惠贸易有限责任公司	4,726,424.55	4,726,424.55

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
1．账面原值	
（1）2024.12.31	1,190,318.81
（2）本期增加金额	-
（3）本期减少金额	-
（4）2025.6.30	1,190,318.81
2．累计折旧和累计摊销	
（1）2024.12.31	661,876.15
（2）本期增加金额	28,270.07
—计提或摊销	28,270.07
（3）本期减少金额	-
（4）2025.6.30	690,146.22
3．减值准备	
（1）2024.12.31	
（2）本期增加金额	-
（3）本期减少金额	-
（4）2025.6.30	-
4．账面价值	
（1）2025.6.30 账面价值	500,172.59
（2）2024.12.31 账面价值	528,442.66

(十一) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	2025.6.30	2024.12.31
固定资产	115,962,034.56	113,351,072.82

2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值						
（1）2024.12.31	86,272,341.03	106,765,552.08	10,866,635.79	6,680,018.88	16,322,223.99	226,906,771.77
（2）本期增加金额	-	9,166,183.29	12,654.87	234,801.35	469,122.62	9,882,762.13
—购置		8,440,715.85	12,654.87	234,801.35	469,122.62	9,157,294.69
—在建工程转入		725,467.44				725,467.44
（3）本期减少金额	-	255,605.72	-	7,162.39	225,106.41	487,874.52
—处置或报废		255,605.72		7,162.39	225,106.41	487,874.52
（4）2025.6.30	86,272,341.03	115,676,129.65	10,879,290.66	6,907,657.84	16,566,240.20	236,301,659.38
2．累计折旧						
（1）2024.12.31	32,521,810.19	58,047,428.05	8,620,446.87	5,946,245.90	8,419,767.94	113,555,698.95
（2）本期增加金额	1,998,906.88	3,475,289.64	538,111.17	149,285.04	1,056,294.08	7,217,886.81
—计提	1,998,906.88	3,475,289.64	538,111.17	149,285.04	1,056,294.08	7,217,886.81
（3）本期减少金额	-	213,864.84	-	6,804.27	213,291.83	433,960.94
—处置或报废		213,864.84	-	6,804.27	213,291.83	433,960.94
（4）2025.6.30	34,520,717.07	61,308,852.85	9,158,558.04	6,088,726.67	9,262,770.19	120,339,624.82
3．减值准备						
（1）2024.12.31						-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（4）2025.6.30	-	-	-	-	-	-
4．账面价值						
（1）2025.6.30 账面价值	51,751,623.96	54,367,276.80	1,720,732.62	818,931.17	7,303,470.01	115,962,034.56
（2）2024.12.31 账面价值	53,750,530.84	48,718,124.03	2,246,188.92	733,772.98	7,902,456.05	113,351,072.82

(十二) 在建工程

1. 在建工程及工程物资

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	4,017,031.59		4,017,031.59	725,467.44		725,467.44

2. 在建工程情况

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	402,293.18		402,293.18	725,467.44		725,467.44
年产 12000 吨半导体封装用关键配套材料生产线建设项目	3,614,738.41		3,614,738.41			
合计	4,017,031.59	-	4,017,031.59	725,467.44	-	725,467.44

3. 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	2024.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2025.6.30	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
年产12000吨半导体封装用关键配套材料生产线建设项目	23,600.00		3,614,738.41			3,614,738.41	5.52	5.52				自筹+募集资金

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	运输工具
1．账面原值	
（1）2024.12.31 余额	231,900.00
（2）本期增加金额	-
（3）本期减少金额	-
（4）2025.6.30 余额	231,900.00
2．累计折旧	
（1）2024.12.31 余额	87,204.11
（2）本期增加金额	27,538.14
—计提	27,538.14
（3）本期减少金额	-
（4）2025.6.30 余额	114,742.25
3．减值准备	
（1）2024.12.31 余额	
（2）本期增加金额	-
（3）本期减少金额	-
（4）2025.6.30 余额	-
4．账面价值	
（1）2025.6.30 账面价值	117,157.75
（2）2024.12.31 账面价值	144,695.89

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
1．账面原值				
（1）2024.12.31	32,805,865.95	4,900,000.00	3,023,591.26	40,729,457.21
（2）本期增加金额	-	-	92,035.40	92,035.40
—购置			92,035.40	92,035.40

项目	土地使用权	商标权	软件使用权	合计
（3）本期减少金额	-	-	-	-
（4）2025.6.30	32,805,865.95	4,900,000.00	3,115,626.66	40,821,492.61
2．累计摊销				
（1）2024.12.31	6,618,203.87	4,900,000.00	1,832,334.99	13,350,538.86
（2）本期增加金额	309,958.28	-	151,471.99	461,430.27
—计提	309,958.28		151,471.99	461,430.27
（3）本期减少金额	-	-	-	-
（4）2025.6.30	6,928,162.15	4,900,000.00	1,983,806.98	13,811,969.13
3．减值准备				
（1）2024.12.31				-
（2）本期增加金额	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-
（4）2025.6.30	-	-	-	-
4．账面价值				
（1）2025.6.30 账面价值	25,877,703.80	-	1,131,819.68	27,009,523.48
（2）2024.12.31 账面价值	26,187,662.08	-	1,191,256.27	27,378,918.35

(十五) 长期待摊费用

项目	2024.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025.6.30
装修改造费	4,063,509.64	706,363.57	1,014,114.53		3,755,758.68
服务费	36,556.62		7,311.30		29,245.32
合计	4,100,066.26	706,363.57	1,021,425.83	-	3,785,004.00

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025.6.30		2024.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,225,137.54	5,194,759.15	34,279,693.11	5,174,845.22

项目	2025.6.30		2024.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损			272,931.03	68,232.76
递延收益	1,995,008.99	299,251.35	2,290,777.84	343,616.67
合计	36,220,146.53	5,494,010.50	36,843,401.98	5,586,694.65

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025.6.30		2024.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	996,269.96	149,440.47	1,096,431.08	164,464.64
其他非流动金融资产公允价值变动	771,307.95	115,696.19	628,642.94	94,296.44
理财产品计提利息	257,394.60	38,609.19	561,910.60	84,286.59
高新技术设备加速折旧	5,313,309.40	796,996.41	5,843,920.20	876,588.03
合计	7,338,281.91	1,100,742.26	8,130,904.82	1,219,635.70

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025.6.30		2024.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,100,742.26	4,393,268.24	1,219,635.70	4,367,058.95
递延所得税负债	1,100,742.26		1,219,635.70	

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	2025.6.30	2024.12.31

项目	2025.6.30	2024.12.31
可抵扣暂时性差异	919,072.61	1,610,951.34
可抵扣亏损	8,561,545.54	6,695,013.33
合计	9,480,618.15	8,305,964.67

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2025.6.30	2024.12.31
2027 年度	2,107,504.27	2,107,504.27
2028 年度	1,925,681.31	1,925,681.31
2029 年度	2,661,827.75	2,661,827.75
2030 年度	1,866,532.21	
合计	8,561,545.54	6,695,013.33

(十七) 其他非流动资产

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	4,592,528.70		4,592,528.70	7,523,008.46		7,523,008.46
一年以上到期的合同资产	715,669.33	35,783.48	679,885.85	481,852.17	24,092.61	457,759.56
合计	5,308,198.03	35,783.48	5,272,414.55	8,004,860.63	24,092.61	7,980,768.02

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	账面价值	受限情况	账面余额	账面价值	受限情况
其他货币资金	2,500.00	2,500.00	履约保证金	2,500.00	2,500.00	履约保证金
已背书未到期票据	26,415,326.71	25,094,560.37	已背书未到期票据	30,713,262.10	29,177,598.99	已背书未到期票据
合计	26,417,826.71	25,097,060.37		30,715,762.10	29,180,098.99	

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	30,218,433.09	30,899,477.15
1-2 年	59,933.73	52,681.28
2-3 年	29,521.19	35,693.80
3 年以上	221,262.02	258,262.00
合计	30,529,150.03	31,246,114.23

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2025.6.30	2024.12.31
预收工程款	6,801,848.57	10,703,721.23
预收货款	224,552.04	280,433.76
减：计入其他流动负债	588,965.45	934,463.91
合计	6,437,435.16	10,049,691.08

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
短期薪酬	13,803,219.72	33,488,433.05	37,479,020.01	9,812,632.76
离职后福利-设定提存计划		2,092,955.50	2,092,955.50	-
合计	13,803,219.72	35,581,388.55	39,571,975.51	9,812,632.76

2. 短期薪酬列示

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
（1）工资、奖金、津贴和补贴	13,578,633.97	29,389,074.18	33,422,051.03	9,545,657.12
（2）职工福利费		1,448,060.62	1,442,060.62	6,000.00

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
（3）社会保险费	-	1,201,214.03	1,201,214.03	-
其中：医疗保险费		990,423.01	990,423.01	-
工伤保险费		109,547.73	109,547.73	-
生育保险费		101,243.29	101,243.29	-
（4）住房公积金		809,177.00	809,177.00	-
（5）工会经费和职工教育经费	224,585.75	640,907.22	604,517.33	260,975.64
合计	13,803,219.72	33,488,433.05	37,479,020.01	9,812,632.76

3. 设定提存计划列示

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
基本养老保险		2,026,910.76	2,026,910.76	-
失业保险费		66,044.74	66,044.74	-
合计	-	2,092,955.50	2,092,955.50	-

(二十二) 应交税费

税费项目	2025.6.30	2024.12.31
增值税	1,877,877.07	2,264,182.41
企业所得税	1,310,687.41	2,065,390.84
个人所得税	49,942.59	653,823.48
城市维护建设税	121,871.97	135,446.05
房产税	161,005.42	161,682.05
教育费附加	57,261.98	62,919.38
土地使用税	1,725.00	1,725.00
印花税	69,601.38	64,036.70
地方教育费附加	38,174.66	41,946.25
环境保护税	954.51	979.77
合计	3,689,101.99	5,452,131.93

(二十三) 其他应付款

项目	2025.6.30	2024.12.31
应付股利	1,680.00	1,680.00
其他应付款项	97,658.18	170,887.06
合计	99,338.18	172,567.06

1. 应付股利

项目	2025.6.30	2024.12.31
普通股股利	1,680.00	1,680.00

2. 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2025.6.30	2024.12.31
预提费用	91,205.18	138,083.33
往来款	6,453.00	32,803.73
合计	97,658.18	170,887.06

(二十四) 其他流动负债

项目	2025.6.30	2024.12.31
待转销项税额	588,965.45	934,463.91
未终止确认已背书应收票据	26,415,326.71	30,713,262.10
合计	27,004,292.16	31,647,726.01

(二十五) 递延收益

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30	形成原因
政府补助	2,290,777.84		295,768.85	1,995,008.99	资产相关补助

(二十六) 股本

项目	2024.12.31	本期变动增（+）减（一）					2025.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	36,988,035.00						36,988,035.00

(二十七) 资本公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
资本溢价（股本溢价）	216,432,224.84			216,432,224.84
（1）投资者投入的资本	214,859,678.69			214,859,678.69
（2）股份支付溢价	1,572,546.15			1,572,546.15
合计	216,432,224.84	-	-	216,432,224.84

(二十八) 盈余公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
法定盈余公积	19,753,951.95			19,753,951.95

(二十九) 未分配利润

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
调整前上年年末未分配利润	272,239,842.62	225,075,149.55
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	272,239,842.62	225,075,149.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,181,272.46	27,254,103.20
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	14,055,453.30	
期末未分配利润	291,365,661.78	252,329,252.75

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,273,264.93	141,445,225.98	187,822,313.47	126,654,253.95
其他业务	194,224.76	62,974.52	353,877.73	148,272.35
合计	211,467,489.69	141,508,200.50	188,176,191.20	126,802,526.30

营业收入明细：

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
客户合同产生的收入	211,359,691.53	188,084,448.08
租赁收入	107,798.16	91,743.12
合计	211,467,489.69	188,176,191.20

2. 营业收入、营业成本的分解信息

2025 年 1-6 月客户合同产生的收入情况如下：

类别	商品销售		工程服务		租赁服务		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	营业收入	营业成本
业务类型：								
环氧类封装材料	155,488,102.80	102,041,323.12					155,488,102.80	102,041,323.12
酚醛类封装材料	20,182,716.41	16,016,923.90					20,182,716.41	16,016,923.90
有机硅封装材料	18,957,240.92	10,161,824.42					18,957,240.92	10,161,824.42
环氧工程项目	3,944,654.03	2,428,659.60	5,312,025.72	4,124,680.35			9,256,679.75	6,553,339.95
导电胶	5,913,538.35	5,481,816.10					5,913,538.35	5,481,816.10
房租					107,798.16	27,538.14	107,798.16	27,538.14
其他	1,561,413.30	1,225,434.87					1,561,413.30	1,225,434.87
合计	206,047,665.81	137,355,982.01	5,312,025.72	4,124,680.35	107,798.16	27,538.14	211,467,489.69	141,508,200.50
按商品转让时间分类：								
在某一时点确认	206,047,665.81	137,355,982.01	5,312,025.72	4,124,680.35			211,359,691.53	141,480,662.36
在某一时段内确认					107,798.16	27,538.14	107,798.16	27,538.14
合计	206,047,665.81	137,355,982.01	5,312,025.72	4,124,680.35	107,798.16	27,538.14	211,467,489.69	141,508,200.50

(三十一) 税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
城市维护建设税	623,890.29	450,693.99
教育费附加	492,458.57	364,345.14
房产税	368,769.08	369,174.23
车船税	7,660.80	7,660.80
土地使用税	66,964.63	100,360.91
印花税	120,165.25	110,623.83
环境保护税	1,960.65	1,898.56
合计	1,681,869.27	1,404,757.46

(三十二) 销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	7,120,038.67	6,030,560.62
长期资产折旧摊销	139,677.32	222,650.05
业务招待费	1,154,766.67	1,253,033.77
办公费	42,194.74	36,377.20
差旅费	529,994.13	520,861.11
车辆费	297,326.89	315,287.64
邮电通讯费	133,903.56	98,658.40
其他	253,737.16	385,059.95
合计	9,671,639.14	8,862,488.74

(三十三) 管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	7,955,088.38	6,479,895.65
长期资产折旧摊销	1,525,458.40	1,551,974.71
聘请中介机构费	1,119,800.33	1,671,994.95
办公费	942,317.11	479,625.49

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
业务招待费	650,932.31	601,186.69
环保安全费	295,363.00	414,422.04
车辆费	439,254.46	489,679.15
水电费	95,716.96	115,455.40
差旅费	245,710.48	182,864.08
邮电通讯费	86,865.76	81,942.59
修理维护费	348,848.64	41,050.27
其他	535,520.73	411,083.71
合计	14,240,876.56	12,521,174.73

(三十四) 研发费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	7,748,580.15	6,007,713.11
折旧摊销费	1,187,778.89	1,156,218.33
材料费	1,554,843.61	1,393,070.75
其他	2,364,986.30	1,713,161.66
合计	12,856,188.95	10,270,163.85

(三十五) 财务费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
减：利息收入	780,669.00	626,864.41
汇兑损益	-11,648.69	-68,432.98
手续费	33,407.77	36,351.24
合计	-739,390.10	-658,946.15

(三十六) 其他收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
政府补助	3,291,406.64	1,921,652.22
进项税加计抵减	765,219.64	978,876.72

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
代扣个人所得税手续费	37,993.30	49,032.14
合计	4,094,619.58	2,949,561.08

(三十七) 投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		125,448.48
交易性金融资产在持有期间的投资收益	50,112.33	
合计	50,112.33	125,448.48

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
其他非流动金融资产	142,665.01	-283,451.59

(三十九) 信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
应收票据坏账损失	23,263.22	-154,143.10
应收账款坏账损失	1,120,408.34	388,760.58
其他应收款坏账损失	-757,636.32	127,393.51
合计	386,035.24	362,010.99

(四十) 资产减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	362,852.18	57,132.22
合同资产减值损失	-26,612.63	-3,854.46
合计	336,239.55	53,277.76

(四十一) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额
	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-35,519.68	11,247.20	-35,519.68

(四十二) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额
	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	
无法支付的应付款项	545.00	54,016.93	545.00
其他		8.97	
合计	545.00	54,025.90	545.00

(四十三) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额
	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	
非流动资产毁损报废损失	16,809.83	25,071.14	16,809.83
罚款支出	452.60	352.36	452.60
违约赔偿支出		88,320.03	
合计	17,262.43	113,743.53	17,262.43

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
当期所得税费用	3,907,455.68	5,095,798.00
递延所得税费用	-26,209.29	-191,892.14
合计	3,881,246.39	4,903,905.86

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
利润总额	37,205,539.97	32,132,402.56
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	5,580,830.99	4,819,860.38
子公司适用不同税率的影响	106,484.07	108,113.80
非应税收入的影响	-22,903.82	-26,519.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,412.39	1,550,743.53
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	-100,550.33	66,295.41
研发费加计扣除的影响	-1,578,796.34	-1,443,015.22
残疾人工资加计扣除的影响	-176,230.57	-171,572.86
所得税费用	3,881,246.39	4,903,905.86

(四十五) 每股收益

1. 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润	33,181,272.46	27,254,103.20

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
本公司发行在外普通股的加权平均数	36,988,035.00	36,988,035.00
基本每股收益	0.90	0.74
其中：持续经营基本每股收益	0.90	0.74
终止经营基本每股收益		

2. 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	33,181,272.46	27,254,103.20
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	36,988,035.00	36,988,035.00
稀释每股收益	0.90	0.74
其中：持续经营稀释每股收益	0.90	0.74
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
经营租赁收入	117,500.00	100,000.00
政府补助收入	624,493.30	149,002.83
存款利息收入	535,185.03	280,481.77
其他营业外收入		8.97
收到经营性往来款	1,020,831.06	1,303,111.75
合计	2,298,009.39	1,832,605.32

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
费用性支出	11,479,218.20	9,211,920.09
营业外支出	452.60	88,672.39
支付经营性往来款	921,968.20	1,427,156.13
支付受限货币资金		
合计	12,401,639.00	10,727,748.61

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	33,324,293.58	27,228,496.70
加：信用减值损失	-386,035.24	-362,010.99
资产减值损失	-336,239.55	-53,277.76
固定资产折旧	7,217,886.81	6,779,398.83
投资性房地产折旧	28,270.07	28,507.04
油气资产折耗		
使用权资产折旧	27,538.14	27,538.16
无形资产摊销	461,430.27	691,434.23
长期待摊费用摊销	1,021,425.83	288,097.20
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）	35,519.68	-11,247.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	16,809.83	25,071.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-142,665.01	283,451.59
财务费用（收益以“－”号填列）	-257,132.66	-414,815.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-50,112.33	-125,448.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-26,209.29	-191,892.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	5,330,662.79	218,299.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,086,457.44	-11,704,635.09
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,622,561.88	-7,523,484.79

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,556,423.60	15,183,482.18
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	134,928,116.63	118,444,000.42
减：现金的期初余额	133,231,490.19	89,981,437.03
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	1,696,626.44	28,462,563.39

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2025.6.30	2024.06.30
一、现金	134,928,116.63	118,444,000.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	134,928,116.63	118,444,000.42
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	134,928,116.63	118,444,000.42
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十八) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

2025 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			71,452.06
其中：美元	9,981.29	7.1586	71,452.06

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应收账款			1,319,982.84
其中：美元	184,391.20	7.1586	1,319,982.84

(四十九) 租赁

1. 作为承租人

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	83,472.90	92,406.00
与租赁相关的总现金流出	83,472.90	92,406.00

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	115,200.00

2. 作为出租人

（1）经营租赁

	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
经营租赁收入	107,798.16	91,743.12
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于 2025 年 6 月 30 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	235,000.00

附注二、研发支出

(一) 研发支出

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
职工薪酬	7,748,580.15	6,007,713.11
折旧摊销	1,187,778.89	1,393,070.75
材料费	1,554,843.61	1,156,218.33
其他	2,364,986.30	1,713,161.66
合计	12,856,188.95	10,270,163.85
其中：费用化研发支出	12,856,188.95	10,270,163.85
资本化研发支出		

附注三、合并范围的变更

本期未发生变动。

附注四、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	2025.6.30 持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
无锡嘉联电子材料有限公司	1,200.00	江苏无锡	江苏无锡	生产、制造	100.00		收购
绵阳惠利电子材料有限公司	1,199.00	四川绵阳	四川绵阳	生产、制造	100.00		收购
绵阳惠利环氧工程有限公司	500.00	四川绵阳	四川绵阳	环氧地坪施工	100.00		收购
创达惠利新材料（成都）有限公司	100.00	四川成都	四川成都	研发	100.00		新设
深圳创达新材料有限公司	200.00	深圳	深圳	研发、销售	51.00		新设
创达惠利新材料（四川）有限公司	5,000.00	四川绵阳	四川绵阳	生产、制造	100.00		新设

2. 重要的非全资子公司

2025 年 6 月 30 日

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳创达新材料有限公司	49.00	143,021.12		158,613.66

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

2025 年 6 月 30 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳创达新材料有限公司	15,894,899.99	196,604.36	16,091,504.35	15,767,803.03	-	15,767,803.03

2024 年 12 月 31 日

子公司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳创达新材料有限公司	9,698,329.52	188,890.71	9,887,220.23	9,855,398.74	-	9,855,398.74

2025 年 1-6 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳创达新材料有限公司	12,915,929.74	291,879.83	291,879.83	405,349.25

2024 年 1-6 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳创达新材料有限公司	6,528,772.80	-52,258.17	-52,258.17	142,944.77

附注五、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1. 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	
第三批省级工业发展资金	102,692.12	51,346.06	51,346.06	其他收益
省前瞻性研究专项资金	59,999.61	19,999.61	40,000.00	其他收益
科技发展项目拨款	25,471.99	12,736.00	12,735.99	其他收益
技术改造引导资金	36,302.52	18,151.26	18,151.26	其他收益
无锡市物联网发展资金	24,438.47	12,219.24	12,219.23	其他收益
产业前瞻与关键技术款	366,512.82	181,316.68	185,196.14	其他收益
合计	615,417.53	295,768.85	319,648.68	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
促进残疾人就业增值税退税	3,911,170.64	2,409,137.79	1,502,032.85
稳岗、扩岗补贴	20,196.50	12,500.00	7,696.50
专精特新奖励	200,000.00	200,000.00	
研发投入奖补	124,000.00	124,000.00	

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
高企认定、高企复核	100,000.00	100,000.00	
季度奖励资金	150,000.00	150,000.00	
工会经费返还	33,274.19		33,274.19
企业科技创新工作奖补	59,000.00		59,000.00
合计	4,597,641.33	2,995,637.79	1,602,003.54

附注六、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五之相关项目。

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

本公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已经授权相关职能部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。本公司采用敏感性分析技术，对风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响进行分析，由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司面临信用风险的资产主要包括银行存款和应收款项，其信用风险主要指交易对方的违约风险，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面价值，本公司应收款项产生的信用风险敞口的量化数据详见本附注五相关项目。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故信用风险较低。

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。此外，在每个资产负债表日，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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个客户，截至 2025 年 06 月 30 日，本公司应收账款前五名客户的余额占应收账款总额的 28.39%，因此不存在重大的信用集中风险。

2. 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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2025.6.30			
	即时偿还	1 年以内	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	30,529,150.03		30,529,150.03	30,529,150.03
其他应付款	99,338.18		99,338.18	99,338.18
其他流动负债		27,004,292.16	27,004,292.16	27,004,292.16
合计	30,628,488.21	-	30,628,488.21	30,628,488.21

项目	2024.12.31			
	即时偿还	1 年以内	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	31,246,114.23		31,246,114.23	31,246,114.23
其他应付款	172,567.06		172,567.06	172,567.06
其他流动负债		31,647,726.01	31,647,726.01	31,647,726.01
合计	31,418,681.29	31,647,726.01	63,066,407.30	63,066,407.30

附注七、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		21,077,926.25		21,077,926.25
◆其他非流动金融资产	-	1,034,980.98	4,726,424.55	5,761,405.53
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,034,980.98	4,726,424.55	5,761,405.53
（2）权益工具投资		1,034,980.98	4,726,424.55	5,761,405.53
◆其他流动资产		20,414,061.20		20,414,061.20
持续以公允价值计量的资产总额	-	42,526,968.43	4,726,424.55	47,253,392.98

附注八、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东/实际控制人情况

张俊、锡新投资、陆南平、绵阳惠力分别持有公司 15.8706%、11.1117%、7.6672%和 17.2245%的股份，系公司的控股股东。

2018 年 2 月 15 日，张俊、陆南平共同签署《一致行动人协议》，约定在处理任何涉及创达新材经营管理有关且需经创达新材股东大会或/和董事会审议批准的事项时，应采取一致行动；另约定若陆南平和张俊就任何涉及创达新材经营管理有关的股东大会投票、董事任命或委派、董事会投票、财务、经营、管理决策意见发生冲突时，陆南平需无条件采纳张俊的决策意见并在股东大会、董事会上相应行使表决权。

2022 年 1 月 1 日，张俊、陆南平、锡新投资、绵阳惠力共同签署《一致行动人协议》，约定在处理任何涉及公司经营管理且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，均采取一致行动，共同行使对创达新材的股东权利、董事权利。若各方就任何涉及创达新材经营管理有关的股东大会投票、董事任命或委派、董事会投票、财务、经营、管理决策意见发生冲突时，陆南平、锡新投资、绵阳惠力无条件采纳张俊的决策意见并在股东大会、董事会上相

应行使表决权。张俊和陆南平为公司实际控制人

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海锡新投资中心(有限合伙）	公司持股超 5%以上股东、控股股东
无锡市宏和机械设备科技有限公司	公司实际控制人陆南平弟弟控制的公司
杭州萤科新材料有限公司	公司关联自然人支波持股 39%并任执行董事兼总经理的公司
杭州萤鹤光电材料有限公司	公司关联自然人支波持股 100%并任执行董事兼总经理的公司
佛山萤鹤新材料有限公司	公司关联自然人支波任执行董事兼经理的公司，杭州萤鹤光电材料有限公司全资子公司
无锡绍惠贸易有限责任公司	公司参股公司
上海晟一新材料科技有限公司	公司参股公司绍惠贸易的全资子公司
无锡晟开汇科技有限公司	公司参股公司绍惠贸易的关联企业，根据实质重于形式的原则，该等企业比照关联方披露

(五) 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

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
无锡绍惠贸易有限责任公司	采购存货	1,527,692.05	882,545.18
上海晟一新材料科技有限公司	采购存货	5,132,228.36	2,536,304.45

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
无锡晟开汇科技有限公司	采购存货		849.56
无锡市宏和机械设备科技有限公司	采购设备	216,637.16	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
佛山萤鹤新材料有限公司	出售产品或材料	201,946.92	13,539.82
杭州萤鹤光电材料有限公司	出售产品或材料	141,711.52	187,226.57
无锡绍惠贸易有限责任公司	出售产品或材料	562,057.43	408,814.54
上海晟一新材料科技有限公司	出售产品或材料	15,191.15	54,365.49

2. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
无锡绍惠贸易有限责任公司	房产	107,798.16	91,743.12

3. 关键管理人员薪酬

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	3,130,442.03	2,496,027.30

附注九、关联方应收应付等未结算项目

1. 应收项目

项目名称	关联方	2025.6.30		2024.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	无锡绍惠贸易有限责任公司	309,642.96	15,482.15	34,875.00	1,743.75

项目名称	关联方	2025.6.30		2024.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	佛山萤鹤新材料有限公司	33,572.74	1,678.64	15,300.00	765.00
	杭州萤鹤光电材料有限公司	19,982.69	999.13	87,755.90	4,387.80

2. 应付项目

项目名称	关联方	2025.6.30	2024.12.31
应付账款			
	上海晟一新材料科技有限公司	2,369,271.08	254,790.00
	无锡市宏和机械设备科技有限公司	10,000.00	
	无锡绍惠贸易有限责任公司	266,818.00	

附注十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 06 月 30 日，无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 06 月 30 日，无需要披露的或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日，无需要披露的或有事项。

附注十二、其他重要事项

（一）诉讼事项

1、原告创达新材与被告利丰集团（深圳市利丰科技有限公司、芜湖利丰汽配有限公司、孙永安）买卖合同纠纷

（1）原告创达新材与被告深圳市利丰科技有限公司（以下简称“深圳利丰”）、孙永安（深圳利丰法定代表人）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，创达新材向江苏省无锡市新吴区人民法院（以下简称“新吴区法院”）提出诉讼请求：1）判令深圳利丰立即给付其合同欠款 8,946,748.14 元并承担逾期付款利息损失（按照全国银行间同业拆借中心公布的市场报价利率的四倍自

2021 年 12 月 29 日起计算至实际给付之日）；2）判令孙永安对第一项诉请及本案诉讼费用承担连带清偿责任；3）本案诉讼费用由深圳利丰、孙永安承担。

2023 年 5 月 26 日，新吴区法院作出（2023）苏 0214 民初 933 号《民事判决书》，判决如下：1）深圳利丰于本判决发生法律效力之日起十日内支付公司货款 8,946,748.14 元及逾期付款利息损失。2）孙永安在 1,000 万元范围内对深圳利丰在上述第一项付款义务中的货款 8,077,248.14 元及逾期付款利息损失以及深圳利丰在本案中应负担的诉讼费用中的 71,708 元承担连带清偿责任。3）驳回公司的其他诉讼请求。

2023 年 5 月，公司向新吴区法院提出执行申请。2023 年 10 月，新吴区法院终结本案执行程序，如果发现被执行人有可供执行的财产，可以再次申请执行。

截至审计报告日，公司收到新吴区法院划转的执行款 152,903.28 元，本案判决尚未执行完毕。

（2）原告创达新材与被告芜湖利丰汽配有限公司（以下简称“芜湖利丰”）、孙永安（芜湖利丰法定代表人）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，创达新材向新吴区法院提出诉讼请求：1）判令芜湖利丰支付货款 1,523,331.64 元并支付利息；2）孙永安对芜湖利丰的债务承担连带责任；3）本案诉讼费用由芜湖利丰、孙永安承担。

2023 年 6 月 26 日，新吴区法院作出（2023）苏 0214 民初 1819 号《民事判决书》，判决如下：1）芜湖利丰于本判决发生法律效力之日起五日内向公司支付 1,523,331.64 元并赔偿利息损失。2）孙永安对芜湖利丰上述付款义务承担连带责任。

2024 年 5 月，公司向新吴区法院提出执行申请。2024 年 12 月，新吴区法院作出（2024）苏 0214 执保 4835 号《执行裁定书》，裁定冻结、扣划被执行人芜湖利丰、孙永安银行存款人民币 1,547,401.64 元，不足之数，依法查封、冻结被执行人相应价值的财产。截至审计报告日，公司尚未收到执行款。

上述案件中公司均为原告，公司已按照坏账计提政策于 2022 年度对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

2、原告惠利电子与被告苏州固地优涂装工程有限公司（以下简称“固地优”）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，惠利电子向江苏省苏州市虎丘区人民法院（以下简称“虎丘区法院”）提出诉讼请求：（1）请求判令被告立即向原告支付所欠工程款 3,848,879.61 元及逾期付款违约金；（2）本案诉讼费由被告承担。

2021 年 6 月 2 日，虎丘区法院作出（2021）苏 0505 民初 2859 号《民事判决书》，

判决如下：被告固地优于本判决书生效后十日内返还原告惠利电子货款 3,848,879.61 元，并支付违约金。

2022 年 8 月，惠利电子收到虎丘区法院案件标的款专户支付的本案执行款 1,605,286.07 元。

2023 年 9 月，惠利电子向虎丘区法院提交《破产清算申请书》，请求法院对固地优进行破产清算。2024 年 5 月 23 日，虎丘区法院作出（2024）苏 0505 破申 21 号《民事裁定书》和《决定书》，裁定受理债务人固地优破产清算一案。惠利电子已于 2024 年 6 月 28 日向固地优的管理人申报相关债权，并于 2024 年 10 月收到固地优管理人支付的债权分配款 381,375.13 元。

2024 年 10 月 29 日，虎丘区法院作出（2024）苏 0505 破 22 号之三《民事裁定书》，认为固地优已无财产可供分配，裁定终结固地优破产程序。根据《中华人民共和国企业破产法》的相关规定，自破产程序终结后二年内，如惠利电子发现固地优有应当追回的财产或应当供分配的其他财产的，可以请求人民法院按照破产财产分配方案进行追加分配。

本案中公司子公司惠利电子为原告，公司已按照坏账计提政策于报告期前对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，报告期内收回的部分执行款已计入收回年度非经常性损益，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

3、原告惠利电子与被告固地优、江西汉唐系统集成有限公司（以下简称“江西汉唐”）买卖合同纠纷

因买卖合同纠纷，惠利电子向虎丘区法院提出诉讼请求：（1）判令固地优、江西汉唐立即向惠利电子支付所欠合同款 6,810,172.25 元及逾期付款利息；（2）本案诉讼费由固地优、江西汉唐承担。

2022 年 8 月 5 日，虎丘区法院作出（2021）苏 0505 民初 5641 号《民事判决书》，判决如下：（1）被告固地优应于本判决生效之日起十日内向原告惠利电子支付货款 6,810,172.25 元及逾期付款违约金；（2）被告江西汉唐对被告固地优 5,820,188.72 元及逾期付款违约金债务不能清偿部分的三分之一向原告惠利电子承担赔偿责任；（3）驳回原告惠利电子其他诉讼请求。

后惠利电子（原审原告）、江西汉唐（原审被告）不服虎丘区法院作出的前述一审判决，向江苏省苏州市中级人民法院提起上诉。2023 年 2 月 14 日，江苏省苏州市中级人民法院作出（2022）苏 05 民终 12667 号《民事判决书》，驳回上诉，维持原判。

2023 年 3 月，惠利电子收到江西汉唐支付的赔偿款 2,361,612.26 元。

2023 年 5 月，惠利电子不服虎丘区法院作出的前述二审判决，向江苏省高级人民法院提出再审申请，请求撤销江苏省苏州市中级人民法院（2022）苏 05 民终 12667 号

民事判决书并支持再审申请人一审全部诉讼请求。截至审计报告日，本案尚未正式进入再审审理程序。

本案中公司子公司惠利电子为原告，公司已按照坏账计提政策于报告期前对本案所涉应收款项全额计提坏账准备，报告期内收回的部分执行款已计入收回年度非经常性损益，该诉讼事项不会对公司未来财务状况及业务经营产生重大不利影响。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	109,090,510.18	106,993,367.49
1 至 2 年	1,811,930.72	1,975,976.03
2 至 3 年	607,782.72	1,776,337.30
3 年以上	10,677,932.50	9,744,985.78
小计	122,188,156.12	120,490,666.60
减：坏账准备	16,758,378.75	16,912,595.81
合计	105,429,777.37	103,578,070.79

2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	11,355,175.35	9.29	11,305,175.35	99.56	50,000.00
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	110,832,980.77	90.71	5,453,203.40	4.92	105,379,777.37
其中：					
一般应收款	98,989,628.80	81.01	5,453,203.40	5.51	93,536,425.40
合并范围内关联方应收款项	11,843,351.97	9.69			11,843,351.97
合计	122,188,156.12	100.00	16,758,378.75		105,429,777.37

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	11,107,230.38	9.22	11,107,230.38	100.00	-
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	109,383,436.22	90.78	5,805,365.43	5.31	103,578,070.79
其中：					
一般应收款	102,891,872.04	85.39	5,805,365.43	5.64	97,086,506.61
合并范围内关联方应收款项	6,491,564.18	5.39			6,491,564.18
合计	120,490,666.60	100.00	16,912,595.81		103,578,070.79

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
利丰集团	10,317,176.50	10,317,176.50	100.00	多次催讨无果，已诉讼，未结案
CHEON SUNG Industy	300,440.00	300,440.00	100.00	多次催讨无果，已诉讼，未结案
马鞍山创研晶鼎科技有限公司	141,570.00	141,570.00	100.00	多次催讨无果，已诉讼，未结案
广东深科电子有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	兑付方宝塔石化集团财务有限公司已无力支付，全额计提
四川蜀伦欣电子有限公司	95,140.60	95,140.60	100.00	多次催讨无果，已诉讼，未结案
江苏摩派半导体	400,848.25	350,848.25	87.53	法院调解后未根据

名称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
有限公司				调解进度执行，公司申请强制执行
合计	11,355,175.35	11,305,175.35		

名称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
利丰集团	10,470,079.78	10,470,079.78	100.00	多次催讨无果，已诉讼，未结案
CHEON SUNG Industy	300,440.00	300,440.00	100.00	多次催讨无果，已诉讼，未结案
马鞍山创研晶鼎科技有限公司	141,570.00	141,570.00	100.00	多次催讨无果，已诉讼，未结案
广东深科电子有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	兑付方宝塔石化集团财务有限公司已无力支付，全额计提
四川蜀伦欣电子有限公司	95,140.60	95,140.60	100.00	多次催讨无果，已诉讼，未结案
合计	11,107,230.38	11,107,230.38		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	96,846,309.96	4,842,315.50	5.00
1-2 年	1,811,930.72	362,386.14	20.00
2-3 年	165,772.72	82,886.36	50.00
3 年以上	165,615.40	165,615.40	100.00
合计	98,989,628.80	5,453,203.40	

3. 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	16,912,595.81		154,217.06			16,758,378.75

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2025.6.30				
	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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
亿光电子	19,307,332.77		19,307,332.77	15.80	965,366.64
松普集团	13,225,255.35		13,225,255.35	10.82	661,262.77
利丰集团	10,317,176.50		10,317,176.50	8.44	10,317,176.50
比亚迪	5,976,201.73		5,976,201.73	4.89	298,810.08
华科半导体	4,386,300.85		4,386,300.85	3.59	219,315.04
合计	53,212,267.20	-	53,212,267.20	43.54	12,461,931.03

(二) 其他应收款

项目	2025.6.30	2024.12.31
其他应收款项	1,258,100.00	2,066,742.50

1. 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	-	69,750.00
1 至 2 年	9,750.00	2,500,600.00
2 至 3 年	2,500,600.00	
3 年以上	8,900.00	8,900.00
小计	2,519,250.00	2,579,250.00
减：坏账准备	1,261,150.00	512,507.50
合计	1,258,100.00	2,066,742.50

（2）按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,519,250.00	100.00	1,261,150.00	50.06	1,258,100.00
其中：					
一般应收款	2,519,250.00	100.00	1,261,150.00	50.06	1,258,100.00

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,579,250.00	100.00	512,507.50	19.87	2,066,742.50
其中：					
一般应收款	2,579,250.00	100.00	512,507.50	19.87	2,066,742.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年	9,750.00	1,950.00	20.00
2 至 3 年	2,500,600.00	1,250,300.00	50.00
3 年以上	8,900.00	8,900.00	100.00
合计	2,519,250.00	1,261,150.00	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024.12.31 余额		512,507.50		512,507.50
2024.12.31 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		748,642.50		748,642.50
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025.6.30 余额		1,261,150.00		1,261,150.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024.12.31 余额		2,579,250.00		2,579,250.00
2024.12.31 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				
本期新增				
本期终止确认		60,000.00		60,000.00
其他变动				
2025.6.30 余额		2,519,250.00		2,519,250.00

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	512,507.50	748,642.50				1,261,150.00

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2025.6.30	2024.12.31
押金及保证金	2,519,250.00	2,579,250.00

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州日新模塑科技有限公司	押金及保证金	2,500,000.00	2-3 年	99.24	1,250,000.00
深圳市宏龙实业有限公司	押金及保证金	9,750.00	1-2 年	0.39	1,950.00
深圳市北大华投资有限公司	押金及保证金	7,200.00	3 年以上 6600；2-3 年 600	0.29	6,900.00
员工甲	押金及保证金	2,300.00	3 年以上	0.09	2,300.00
合计		2,519,250.00		100.01	1,261,150.00

(三) 长期股权投资

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	107,249,748.74		107,249,748.74	107,249,748.74		107,249,748.74

1. 对子公司投资

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动				2025.6.30	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
无锡嘉联电子材料有限公司	10,318,806.22						10,318,806.22	
绵阳惠利电子材料有限公司	37,892,706.76						37,892,706.76	
绵阳惠利环氧工程有限公司	7,528,235.76						7,528,235.76	
创达惠利新材料（成都）有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
深圳创达新材料有限公司	510,000.00						510,000.00	
创达惠利新材料(四川) 有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
合计	107,249,748.74	-	-	-	-	-	107,249,748.74	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,469,970.12	75,804,145.71	94,800,462.65	69,853,387.03
其他业务	297,016.25	89,993.51	471,683.18	267,841.30
合计	102,766,986.37	75,894,139.22	95,272,145.83	70,121,228.33

营业收入明细：

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
客户合同产生的收入	102,535,931.33	95,057,145.83
租赁收入	231,055.04	215,000.00
合计	102,766,986.37	95,272,145.83

2. 营业收入、营业成本的分解信息

本报告期客户合同产生的收入情况如下：

类别	2025 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
环氧类封装材料	75,171,002.49	53,093,674.55
酚醛类封装材料	20,182,716.41	16,016,923.90
导电胶	5,641,264.52	5,503,781.54
房租	231,055.04	80,602.94
其他	1,540,947.91	1,199,156.29
合计	102,766,986.37	75,894,139.22
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	102,535,931.33	75,813,536.28
在某一时段内确认	231,055.04	80,602.94
合计	102,766,986.37	75,894,139.22

(五) 投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		125,448.48
交易性金融资产在持有期间的投资收益	50,112.33	
合计	30,050,112.33	125,448.48

附注十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	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	-52,329.51	-13,823.94	
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	882,268.85	419,619.37	
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	192,777.34	-283,451.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	209,776.74		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92.40	-34,646.49	
小计	1,232,585.82	87,697.35	
所得税影响额	-138,198.96	-14,686.36	
少数股东权益影响额（税后）	-253.70		
合计	1,094,133.16	73,010.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

2025 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	5.93	0.90	0.90

2025 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.73	0.87	0.87

2024 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	5.32	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31	0.73	0.73

无锡创达新材料股份有限公司

（加盖公章）

二〇二五年八月二十五日

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	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	-52,329.51
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	882,268.85
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	192,777.34
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	209,776.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	92.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,232,585.82
减：所得税影响数	138,198.96
少数股东权益影响额（税后）	253.70
非经常性损益净额	1,094,133.16

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件Ⅱ 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用