

江西海源复合材料科技股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘浩、主管会计工作负责人钟成及会计机构负责人(会计主管人员)陈香琴声明:保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及公司经营计划等前瞻性陈述,不构成公司对投资者的实质性承诺,敬请广大投资者注意投资风险。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。

公司在本报告“第三节、管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”,详细描述了公司未来经营可能面临的主要风险,敬请广大投资者注意风险。

截至报告期末,公司母公司报表层面未分配利润-993,139,510.63元,合并报表层面未分配利润-1,412,259,157.93元,未弥补亏损金额较大,结合公司实际经营情况,可能存在较长时间内无法实施现金分红的风险。敬请投资者关注该情形,并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利,不送红股,不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	19
第五节 重要事项	21
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	34
第八节 财务报告	35

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管财务工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司 2026 年半年度财务报表。

二、报告期内，公司在《证券日报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有文件正文及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司、海源复材	指	江西海源复合材料科技股份有限公司
金紫欣	指	新余金紫欣企业管理中心（有限合伙），公司控股股东
海源新材料	指	福建海源新材料科技有限公司，公司全资子公司
新余电源	指	新余海源电源科技有限公司（曾用名：新余赛维电源科技有限公司），公司全资子公司
金晟能源	指	新余金晟能源有限公司，（曾用名：新余赛维能源科技有限公司），公司全资子公司
江西紫源	指	江西省紫源新技术有限责任公司，公司全资子公司
深圳科锐、海源科锐	指	海源科锐（深圳）技术有限公司，公司全资子公司
广东装备、海源装备	指	广东海源装备科技有限公司，公司全资子公司
赛维电力	指	江西赛维电力集团有限公司（曾用名：江西嘉维企业管理有限公司），公司原控股股东
LFT-D	指	长纤维增强热塑性复合材料在线直接模压成型
HP-RTM	指	高压树脂传递模塑
SMC	指	片状模塑料
光伏组件	指	具有封装及内部联结，能单独提供直流电输出的，最小不可分割的光伏电池组合装置

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海源复材	股票代码	002529
变更前的股票简称（如有）	海源机械		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江西海源复合材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海源复材		
公司的外文名称（如有）	JIANGXI HAIYUAN COMPOSITES TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	HYM		
公司的法定代表人	刘浩		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	肖浩如	梁继富
联系地址	江西省新余市渝水区高新开发区赛维大道 1950 号	
电话	0790-6861052	
传真	0790-6861052	
电子信箱	hyjx@haiyuan-group.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	175,559,787.84	202,545,390.73	-13.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-48,598,559.00	-64,682,409.35	24.87%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-49,484,296.73	-53,367,788.90	7.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-70,412,313.27	-22,809,146.95	-208.70%
基本每股收益（元/股）	-0.1869	-0.2488	24.88%
稀释每股收益（元/股）	-0.1869	-0.2488	24.88%
加权平均净资产收益率	-61.90%	-24.97%	-36.93%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	690,247,345.68	697,832,646.53	-1.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	57,027,077.35	99,992,016.90	-42.97%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	213,866.34	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,985,392.78	
债务重组损益	27,769.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,341,290.40	
合计	885,737.73	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司作为集研发、制造与销售于一体的综合性高新技术企业，始终深耕于复合材料轻量化制品与光伏组件两大核心赛道。秉持“成为新材料、新科技、新能源创新发展的引领者与驱动者”的宏伟愿景，公司致力于通过技术革新推动产业升级，为全球客户提供绿色、高效的一站式解决方案。

（一）行业的基本情况

1、复合材料轻量化制品业务

在全球能源转型与“双碳”战略目标的驱动下，新材料产业正迎来前所未有的发展机遇。复合材料轻量化制品作为新材料领域的核心分支，凭借其“轻质高强、耐腐蚀、可设计性强”等优异特性，已成为推动高端制造业转型升级的关键力量。当前，行业正处于从“单一部件替代”向“整体结构解决方案”转型的深水区，市场竞争格局呈现出明显的梯队分化，低端市场同质化竞争激烈，而高端市场则被掌握核心工艺及具备整车同步设计能力的企业占据。

公司深耕复合材料轻量化领域，主要以玻璃纤维、树脂为基材，依托 LFT-D、SMC 及 HP-RTM 等先进成型工艺，构建了极具竞争力的生产制造体系。相关产品广泛应用于乘用车及商用车的外覆盖件、内结构件等车身轻量化部件，并深度切入新能源汽车及储能电池的防护外壳等关键领域。相较于传统金属材料，公司的复合材料制品不仅实现了显著的减重效果（通常减重 30%-60%），更在强度、耐候性及绝缘性方面展现出卓越性能，完美契合了新能源汽车对续航里程提升及电池安全防护的严苛要求。

在“十五五”规划开局之年的宏观背景下，随着低空经济、海洋工程等新兴赛道的崛起，复合材料的应用边界正在不断拓展。公司紧跟行业技术迭代趋势，不仅在汽车轻量化领域巩固了市场地位，更积极布局储能及新型交通工具市场，通过技术集成与工艺创新，持续推动行业向绿色化、智能化、高端化方向演进，确立了在细分领域的领先优势。

2、光伏业务

光伏产业作为全球能源结构调整的主力军，正处于技术迭代加速与市场化应用深化的关键阶段。随着 N 型电池技术逐步取代 P 型成为市场主流，以及大尺寸硅片、双玻组件等技术的普及，行业竞争已从单纯的产能规模比拼转向“技术创新+能效领先”的高质量发展赛道。

公司光伏业务紧扣行业技术脉搏，以光伏组件为核心，致力于构建低生产成本、高光电转换效率的技术壁垒。公司精准把握 N 型电池、大尺寸硅片及双玻组件的技术演进方向，持续加大研发投入，目前产品主要覆盖 182mm、210mm 等多种主流规格的多主栅整片及半片组件，并广泛应用双玻双面发电

技术。这些产品不仅大幅提升了系统发电效率，更通过双面增益显著降低了全生命周期的度电成本，满足了不同应用场景下的差异化需求。

在市场应用方面，公司产品已全面覆盖大型地面光伏电站、工商业分布式屋顶、户用光伏系统等多元化场景，并积极探索离网光伏系统等特殊应用领域。面对“十五五”期间光伏装机规模预计重回上升通道的市场机遇，公司凭借高效能的产品矩阵与灵活的市场策略，不仅能有效应对行业周期性波动带来的挑战，更能在激烈的市场竞争中展现强大的韧性与增长潜力，成为推动绿色能源普及的重要力量。

（二）经营模式

1、采购、生产模式

公司实行业务导向型的经营模式，采用“以销定产、以产定购”的模式进行原材料采购和生产组织。

在原材料采购方面，公司建立了基于供应链安全与成本优势的“战略采购+动态寻源”管理体系，针对组件生产所用电池片、玻璃、边框及新材料生产所用树脂、玻纤等核心原材料，公司坚持“以产定采”与战略备货相结合的原则，与行业头部供应商签署框架协议，锁定优质产能并平抑价格波动风险。同时，公司制定了严格的供应商考核制度，对供应商进行全生命周期管理，通过多维度考核机制确保供应链的弹性与韧性。在采购执行层面，公司实施严格的招投标与询比价流程，利用规模效应提升议价能力，确保原材料供应的稳定性、及时性与经济性，为高质量生产交付奠定坚实基础。减少因物料价格波动而带来的成本波动，提高生产效率，降低制造成本；采取以销定产的生产模式，结合市场需求波动，以及针对不同客户需求，制定生产计划。

在生产组织方面，公司秉持“精益制造、以销定产”的运营策略，依托 MES（制造执行系统）与 ERP（企业资源计划）系统，公司将销售订单转化为精细化生产计划，实现从投料到成品入库的全流程数字化管控。同时，公司全面推行质量管理，在生产各个环节设立严格的质量控制点，确保产品质量，以高质量交付回报客户的信赖。

2、销售模式

公司实施直销的营销战略，构建了以国内市场为主、海外市场为辅的销售网络。通过组建专业的技术与商务团队，为客户提供从方案设计到售后运维的一站式定制化服务，深度绑定优质战略客户。此外，公司注重品牌建设与技术营销，通过参与相关行业标准制定与行业展会，持续提升品牌形象。

在细分市场布局方面，公司采取差异化策略精准发力：光伏业务构建了多元化销售渠道，产品直接触达终端客户、电站 EPC 承建商及贸易商，实现高效市场覆盖；复合材料轻量化业务聚焦汽车产业链，向汽车制造商及动力电池企业直销车身与零部件，为客户提供定制化产品解决方案。

二、核心竞争力分析

(一)复合材料轻量化制品领域的综合优势与行业地位

1、市场竞争格局与公司地位

当前，在全球“双碳”战略与新能源汽车产业迅猛发展的背景下，汽车轻量化已成为提升能效和续航里程的核心技术路径。复合材料轻量化制品行业正处于从“单一部件替代”向“整体结构解决方案”转型的关键期。市场竞争格局呈现出明显的梯队分化：低端市场同质化竞争激烈，而高端市场则被掌握 LFT-D、HP-RTM 等核心工艺的企业占据。

公司作为国内较早掌握并规模化应用 LFT-D、SMC 及 HP-RTM 等先进工艺的企业，处于行业第一梯队。凭借深厚的技术积淀与敏锐的市场洞察，在新能源汽车轻量化领域，公司牢牢稳固了现有市场份额，同时，公司积极拓展储能等新赛道，形成了“一核多翼”的业务增长格局，行业影响力持续提升。

2、核心竞争优势分析

研发优势：公司拥有一支行业经验丰富的研发团队，对复合材料结构与性能具有深刻理解。公司能够针对客户对高强度复杂结构件的需求，提供定制化的材料改性方案，确保产品在减重的同时，满足严苛的力学性能与安全标准。

成本控制与规模制造能力：依托 HP-RTM 等模压工艺，公司通过生产过程的精细化管控，有效提升了产品良率与生产效率。同时，将“技术降本”与“管理降本”应用于生产成本控制之中，使公司在面对原材料价格波动时仍能保持稳健的毛利率，提升公司的抗风险能力。

营销服务体系与客户黏性：公司建立了快速响应机制，深度嵌入主机厂及一级供应商的同步开发体系。在产品的设计阶段即介入参与，帮助客户实现新车型的快速上市。这种“伴随式”的服务模式不仅增强了客户黏性，也为公司在新车型定点中赢得了先发优势。

(二)光伏业务专业人才优势

光伏行业作为技术密集型产业，经历从 P 型向 N 型技术迭代以及组件形态多样化的变革期。行业竞争已从单纯的产能规模比拼转向“技术创新+人才”的综合较量。在这一细分赛道，具备跨学科研发能力、能够解决复杂场景应用难题的专业团队是企业的核心资产。

公司深刻洞察行业趋势，将人才战略置于光伏业务发展的核心位置。通过构建“内部培养+外部引进”的双轮驱动机制，公司打造了一支专业人才队伍，为公司光伏业务实现技术突围与市场扩张提供坚实保障。

依托专业人才优势及新材料资源优势，公司正在攻克研究复合材料在组件边框的应用，开发的复合材料边框展现优于铝合金的耐盐雾腐蚀性能及更低的碳足迹，解决传统金属边框在恶劣环境下易腐蚀、

寿命短的痛点。这种以解决客户痛点为导向的产品设计能力，使得公司光伏产品在高端细分市场具备极强的竞争力，为业务的可持续增长注入了强劲动力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	175,559,787.84	202,545,390.73	-13.32%	光伏业务营业收入降低所致
营业成本	176,151,104.05	212,608,175.25	-17.15%	营业收入降低，营业成本同步降低
销售费用	1,876,525.52	3,392,476.52	-44.69%	上年处置了机械装备业务，本报告期无相关费用
管理费用	19,651,102.80	26,563,422.33	-26.02%	上年处置了机械装备业务，本报告期无相关费用
财务费用	7,179,355.74	6,240,766.19	15.04%	本报告期融资借款较上年有所增加所致
所得税费用	651,071.44	-591.19	110,228.97%	递延所得税资产、负债变动所致
研发投入	7,567,676.07	7,963,062.45	-4.97%	
经营活动产生的现金流量净额	-70,412,313.27	-22,809,146.95	-208.70%	本期购买商品、接受劳务支付的现金有所增加及收到其他与经营活动有关的现金有所减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-21,861,825.46	-242,969.74	-8,897.76%	本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	86,352,507.50	22,159,117.64	289.69%	本期取得借款收到的现金及收到其他与筹资活动有关的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-5,923,569.06	-893,013.92	-563.32%	以上综合原因使得本期公司现金及现金等价物净增加额较上年同期减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	175,559,787.84	100.00%	202,545,390.73	100.00%	-13.32%
分行业					
工业	175,559,787.84	100.00%	202,545,390.73	100.00%	-13.32%
分产品					
复合材料制品业务	74,265,189.44	42.30%	64,456,517.02	31.82%	15.22%
光伏业务	90,285,570.06	51.43%	129,618,326.66	63.99%	-30.35%
机械装备业务			4,259,321.24	2.10%	-100.00%

其他	11,009,028.34	6.27%	4,211,225.81	2.08%	161.42%
分地区					
国内	175,559,787.84	100.00%	202,545,390.73	100.00%	-13.32%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	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
分行业						
工业	175,559,787.84	176,151,104.05	-0.34%	-13.32%	-17.15%	4.63%
分产品						
复合材料制品业务	74,265,189.44	63,359,283.35	14.69%	15.22%	11.53%	2.82%
光伏业务	90,285,570.06	102,415,726.97	-13.44%	-30.35%	-25.80%	-6.95%
其他	11,009,028.34	10,376,093.73	5.75%	161.42%	-20.35%	215.09%
分地区						
国内	175,559,787.84	176,151,104.05	-0.34%	-13.32%	-17.15%	4.63%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	24,970.10	0.05%		否
资产减值	-6,546,894.37	-13.65%	计提存货跌价准备所致。	否
营业外收入	2,765.42	0.01%		否
营业外支出	1,344,055.82	2.80%	罚款及赔偿款损失所致。	否
其他收益	2,411,131.44	5.03%	收到政府补助收入	否
信用减值	-3,854,304.75	-8.04%	计提应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备所致	否
资产处置收益	213,866.34	0.45%	非流动资产处置损失所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	15,726,867.91	2.28%	22,260,625.07	3.19%	-0.91%	
应收账款	164,251,081.51	23.80%	113,733,547.09	16.30%	7.50%	本报告期复合材料业务销售规模上升，应收账

						款随之增加所致。
合同资产						
存货	34,016,512.06	4.93%	56,893,941.19	8.15%	-3.22%	
投资性房地产						
长期股权投资			1,805,939.44	0.26%	-0.26%	
固定资产	271,802,066.67	39.38%	287,291,830.33	41.17%	-1.79%	
在建工程	63,242,412.70	9.16%	61,147,851.37	8.76%	0.40%	
使用权资产	37,754,107.86	5.47%	42,313,072.99	6.06%	-0.59%	
短期借款	144,444,541.10	20.93%	68,711,060.36	9.85%	11.08%	本报告期偿还银行借款及期初已贴现未到期的融单本期末到期减少所致。
合同负债	23,361,671.24	3.38%	19,891,824.49	2.85%	0.53%	
长期借款	17,000,000.00	2.46%	58,800,000.00	8.43%	-5.97%	长期借款重分类至一年内到期的非流动负债
租赁负债	39,723,938.35	5.76%	40,786,929.97	5.84%	-0.08%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第八节财务报告之七、合并报表项目注释之 31.所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
5,000,000.00	50,000,000.00	-90.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
福建海源新材料科技有限公司	子公司	复合材料、玻璃钢制品及新型建筑材料的研发、生产和销售；汽车配件的加工和销售；自主生产产品进出口业务；模板作业分包、脚手架作业分包、装饰设计与施工、钢结构安装、维修工程、在建或已建工程的配套工程的施工；模板租赁服务。	380,000,000	489,443,142.15	47,414,912.82	86,501,540.66	-10,707,678.84	-10,768,391.57
新余海源电源科技有限公司	子公司	光伏设备及元器件制造，光伏组件及组件的配套产品生产与销售。	100,000,000	149,250,187.54	-178,818,929.17	90,511,939.03	-25,694,538.93	-26,155,039.54
新余金晟能源有限公司	子公司	光伏设备及元器件制造，光伏设备及元器件销售。	100,000,000	92,043,994.07	-125,123,348.40		-2,450,605.43	-3,805,206.18
江西省紫源新技术有限责任公司	子公司	光伏设备及元器件制造，光伏设备及元器件销售，智能无人飞行器制造，智能无人飞行器销售，智能机器人的研发，智能机器人销售，工业机器人销售。	50,000,000	61,451,879.63	-1,727,597.26	9,980,391.56	-1,181,018.89	-1,181,018.89

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东海源装备科技有限公司	新设立	本次设立全资子公司对公司的长远发展和企业效益将产生积极影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济与行业波动风险

公司主营业务与新能源汽车、光伏等行业的景气度高度相关。若宏观经济下行或行业竞争加剧，可能导致公司订单减少、应收账款回收困难及存货积压。

应对措施：公司将加强市场研究，密切关注宏观政策与经济动向，及时调整经营策略和自身战略，合理制定业务规划，优化布局，提高生产效率，加快新产品与新客户的开拓，增强抗风险能力。

2、诉讼与合规风险

随着公司业务调整及历史遗留问题的处理，公司面临的诉讼压力依然较大，诉讼纠纷可能依然存在。

应对措施：公司将投入更多资源做好诉前风险防范、诉中案件处置及诉后复盘。加强内部管理，提升依法合规经营能力，全力通过司法程序避免或挽回损失。

3、客户集中度较高风险

公司轻量化复合材料制品业务对比亚迪、宁德时代等大客户的依赖度较高。若主要客户合作关系或经营状况发生不利变化，将对公司业绩产生较大影响。

应对措施：公司将继续提升产品质量及客户服务工作，为客户提供优质的产品与服务，巩固并拓展现有客户的订单份额。同时，公司将加强市场开发团队建设，通过参加行业会议、客户拜访等方式积极开拓新客户，优化客户结构，降低单一客户依赖风险。

4、技术更新与市场竞争风险

公司所处行业技术迭代快、竞争激烈。若公司不能持续保持技术创新和产品升级，可能面临竞争优势削弱、产品被淘汰的风险。

应对措施：公司将密切跟踪行业前沿技术，积极更新生产工艺，加大研发投入，以技术创新提升核心竞争力。

5、不可抗力风险

地缘政治、全球通胀、金融市场动荡以及自然灾害等不可抗力因素，可能对公司的原材料供应、市场销售及经营业绩造成影响。

应对措施：公司将加强对不可抗力风险的预判，积极采取相应措施应对市场环境变化，加大战略客户的开发力度，提升产品市场竞争力，降低不可抗力风险带来的不利影响。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
华金秋	独立董事	离任	2026 年 1 月 10 日	个人原因
黄敬昌	独立董事	被选举	2026 年 1 月 10 日	工作调动
程锦利	财务总监	离任	2026 年 04 月 10 日	个人原因
钟成	财务总监	聘任	2026 年 04 月 10 日	工作调动
肖浩如	董事、董事会秘书	任免	2026 年 06 月 22 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司是一家立足于绿色产业并倡导技术领先的复合材料轻量化制品、高效光伏组件制造商。在投资者保护方面，公司坚持通过持续创新、诚信经营、完善服务，全面提升企业实力和竞争力，推动企业和行业的可持续发展，保障股东特别是中小股东的利益，维护债权人的合法权益。根据《公司法》《证券法》等法律法规，公司建立了以《公司章程》为基础的内控体系，以股东会、董事会、董事下属委员会及管理层为主体结构的决策与经营体系，完善的公司治理结构切实保障了全体股东权益。

在员工保障方面，公司建立多通道、共成长的人才培养与激励机制，通过全方位立体化的培训与清晰的职业发展通道帮助员工成长，不断改善员工的工作环境，为员工创造、提供广阔的发展平台和施展才华的机会，实现企业与员工共同成长。

在环境保护方面，汽车轻量化对节省能源与环境保护有着重要的意义，轻量化是目前汽车实现节能减排的有效措施，汽车轻量化业务是公司未来发展的重要战略方向，公司依托在复合材料装备和技术方

面的优势，发展汽车轻量化复合材料部件生产业务将有助于促进新能源汽车轻量化发展，进而改善环境问题，创造经济效益的同时创造良好的社会环保效益。

公司致力于打造资源节约型和环境友好型企业，在全球碳减排和能源消费转型的迫切需求下，发展光伏新能源，积极响应国家碳中和、碳达峰的号召，推进我国和全球碳中和进程，为共同实现碳中和目标作出贡献。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲 裁)判决执 行情况	披露日期	披露索引
新余金晟能源有限公司诉深之蓝(广东)建设集团有限公司、欧益春建设工程合同纠纷案	1,195.64	否	一审判决:被告需向公司子公司支付 224 万元。双方均未缴纳二审诉讼款,一审判决生效	公司胜诉	判决已生效,尚未执行	2026 年 04 月 27 日	具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的进展公告》(公告编号:2026-020)。
与深之蓝(广东)建设集团有限公司建设工程合同纠纷案	1,307.46	否	一审判决:深之蓝向公司支付 29 万元(双方各自诉请相互抵扣后金额)	公司胜诉	判决已生效,尚未执行	2026 年 04 月 27 日	具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的进展公告》(公告编号:2026-020)。
与北京北方华创微电子装备有限公司买卖合同纠纷案	4,207.5	是	二审判决:1.撤销江西省新余市渝水区人民法院(2024)赣 0502 民初 8861 号民事判决;本案发回江西省新余市渝水区人民法院重审。	审理中, 不适用	审理中, 不适用	2026 年 04 月 27 日	具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的进展公告》(公告编号:2026-020)。
与苏州宏瑞达新能源装备有限公司买卖合同纠纷案	3,265.03	是	二审判决:驳回公司上诉,维持一审原判。	调解协议执行中	达成分期付款协议	2026 年 04 月 27 日	具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的进展公告》(公告编号:2026-020)。
与无锡江松科技股份有限公司买卖合同纠纷案	4,758	否	一审中,尚未判决	审理中, 不适用	审理中, 不适用	2026 年 05 月 14 日	具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于新增诉讼的公告》(公告编号:2026-035)。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成 预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
其他小额诉讼、仲裁案件小计(均为人民币 1,000 万元以下案件)	1,892.11	否	审理中	审理中,不适用	审理中,不适用	2026 年 4 月 27 日	具体内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于累计诉讼、仲裁情况的进展公告》(公告编号:2026-020)。

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
紫创光科（深圳）科技集团股份有限公司	实控人控制的企业	销售	组件销售	市场原则	按市场价协议约定	5,360.20	52.54%	35,000	否	电汇或银行承兑汇票	市场价	2026 年 04 月 27 日	具体内容详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于全资子公司日常关联交易预计的公告》（公告编号:2026-026）。
新余高投供应链有限公司	同受控股股东的股东控制的企业	采购	原材料采购	市场原则	按市场价协议约定	5,699.49	75.68%	16,000	否	电汇或银行承兑汇票	市场价		
江西省高欣供应链管理有限公司	同受控股股东的股东控制的企业	采购	原材料采购	市场原则	按市场价协议约定	1,641.22	21.79%	18,000	否	电汇或银行承兑汇票	市场价		
合计				--	--	12,700.91	--	69,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用☐不适用

租赁情况说明

全资子公司新余电源结合实际经营及发展需要，与江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司续签《租赁合同》，租赁面积为 54,673.61 平方米，月租金为 6.5 元/平方米，租赁期限为 2023 年 5 月 25 日至 2033 年 5 月 24 日。

全资子公司金晟能源因日常经营需要，与新余资产重组项目投资中心（有限合伙）签订《租赁合同》：租赁总面积为 42,231.96 平方米，厂房月租金为 6.5 元/平方米，空地月租金为 3 元/平方米。本次租赁事项分为两次签署，租赁合同租赁面积分别为 18,758.74 平方米、23,473.22 平方米；租赁期限分别为 2023 年 5 月 20 日至 2033 年 5 月 19 日，2023 年 11 月 28 日至 2033 年 11 月 27 日。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西省融资担保集团有限责任公司	2025 年 08 月 02 日	776	2025 年 08 月 20 日	696	连带责任担保	无	696	36 个月	否	否
南平市融桥融资担保有限公司	2026 年 2 月 7 日	1,000	2026 年 3 月 10 日	1,000	连带责任担保	无	1,000	12 个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		1,000		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		1,000				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		1,776		报告期末对外担保余额合计（A4）		1,696				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建海源新材料科技有限公司、新余海源电源科技有限公司、新余金晟能源有限公司、江西省紫源新技术有限责任公司、海源科锐（深圳）技术有限公司	2026 年 04 月 27 日	100,000	2025 年 07 月 11 日	1,500	连带责任担保	无	无	12 个月	否	否
			2026 年 01 月 16 日	500	连带责任担保	无	无	6 个月	否	否
			2023 年 07 月 05 日	945	连带责任担保	无	无	36 个月	否	否
			2025 年 09 月 18 日	5,940	连带责任担保	无	无	17 个月	否	否
			2025 年 08 月 20 日	870	连带责任担保	无	无	12 个月	否	否
			2025 年 09 月 29 日	1,000	连带责任担保	无	无	12 个月	否	否

			2026 年 01 月 27 日	1,000	连带责任担保	无	无	12 个月	否	否
			2026 年 03 月 10 日	1,000	连带责任担保	无	无	12 个月	否	否
			2026 年 06 月 12 日	1,700	连带责任担保	无	无	36 个月	否	否
			2026 年 06 月 12 日	100	连带责任担保	无	无	12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		100,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		4,300				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		100,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		14,555				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		101,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		5,300				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		101,776		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		16,251				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				284.97%						
其中：										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 5 月 15 日	全景网	网络平台线上交流	其他	董事长、董事会秘书、财务总监	参与公司 2025 年度业绩说明会的投资者	2026 年 5 月 18 日于巨潮资讯网披露的投资者关系活动记录表

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	260,000,000.00	100.00%	0	0	0	0	0	260,000,000.00	100.00%
1、人民币普通股	260,000,000.00	100.00%	0	0	0	0	0	260,000,000.00	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	260,000,000.00	100.00%	0	0	0	0	0	260,000,000.00	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		17,242		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 8)			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况 (不含通过转融通出借股份)								
股东名称	股东性质	持 股 比 例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
新余金紫欣企业管理 中心 (有限合伙)	境内非国 有法人	14.30%	37,175,000			37,175,000	质押	26,022,500
江西赛维电力集团有 限公司	境内非国 有法人	3.85%	10,000,000			10,000,000	冻结	10,000,000
							质押	10,000,000
海源实业有限公司	境外法人	3.20%	8,308,750			8,308,750	不适用	
上银瑞金资本—上海 银行—吴国继	其他	2.14%	5,573,489			5,573,489	不适用	
福建集福轻工制品有 限公司	境内自然 人	1.64%	4,268,511	4,600		4,268,511	不适用	
王芳流	境内自然 人	1.57%	4,083,900	4,083,900		4,083,900	不适用	
蔡晓黎	境内自然 人	1.43%	3,725,001	700,801		3,725,001	不适用	
冯华芬	境内自然 人	0.86%	2,230,800	2,230,800		2,230,800	不适用	
余敬阳	境内自然 人	0.78%	2,040,000	520,000		2,040,000	不适用	
彭明淑	境内自然 人	0.76%	1,982,000	1,544,000		1,982,000	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名股东的情况 (如 有) (参见注 3)		无						
上述股东关联关系或一致行动的 说明		公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。						
上述股东涉及委托/受托表决权、 放弃表决权情况的说明		无						

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
新余金紫欣企业管理中心（有限合伙）	37,175,000.00	人民币普通股	37,175,000
江西赛维电力集团有限公司	10,000,000.00	人民币普通股	10,000,000
海源实业有限公司	8,308,750.00	人民币普通股	8,308,750
上银瑞金资本—上海银行—吴国继	5,573,489.00	人民币普通股	5,573,489
福建集福轻工制品有限公司	4,268,511.00	人民币普通股	4,268,511
王芳流	4,083,900.00	人民币普通股	4,083,900
蔡晓黎	3,725,001.00	人民币普通股	3,725,001
冯华芬	2,230,800.00	人民币普通股	2,230,800
余敬阳	2,040,000.00	人民币普通股	2,040,000
彭明淑	1,982,000.00	人民币普通股	1,982,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江西海源复合材料科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	15,726,867.91	22,260,625.07
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	12,685,528.55	26,217,664.15
应收账款	164,251,081.51	113,733,547.09
应收款项融资	1,233,071.92	1,134,419.73
预付款项	2,406,818.44	980,577.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,312,175.07	5,516,561.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	34,016,512.06	56,893,941.19
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	9,581,395.34	8,607,014.55
流动资产合计	245,213,450.80	235,344,350.89

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		1,805,939.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	271,802,066.67	287,291,830.33
在建工程	63,242,412.70	61,147,851.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	37,754,107.86	42,313,072.99
无形资产	19,769,696.39	20,135,553.53
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	28,708,289.71	26,625,290.47
递延所得税资产	3,237,517.00	3,888,588.44
其他非流动资产	20,519,804.55	19,280,169.07
非流动资产合计	445,033,894.88	462,488,295.64
资产总计	690,247,345.68	697,832,646.53
流动负债：		
短期借款	144,444,541.10	68,711,060.36
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	163,657,607.51	158,145,170.15
预收款项		650.00
合同负债	23,361,671.24	19,891,824.49
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	12,188,540.82	13,110,383.69
应交税费	5,926,250.65	8,892,544.22
其他应付款	31,319,757.18	29,799,226.09
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	80,936,943.80	27,830,059.32
其他流动负债	108,411,890.70	162,995,375.60
流动负债合计	570,247,203.00	489,376,293.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	17,000,000.00	58,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	39,723,938.35	40,786,929.97
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,379,049.80	5,439,405.59
递延收益	2,870,077.18	3,438,000.15
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	62,973,065.33	108,464,335.71
负债合计	633,220,268.33	597,840,629.63
所有者权益：		
股本	260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,170,591,261.90	1,164,957,642.45
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,694,973.38	38,694,973.38
一般风险准备		
未分配利润	-1,412,259,157.93	-1,363,660,598.93
归属于母公司所有者权益合计	57,027,077.35	99,992,016.90
少数股东权益		
所有者权益合计	57,027,077.35	99,992,016.90
负债和所有者权益总计	690,247,345.68	697,832,646.53

法定代表人：刘浩

主管会计工作负责人：钟成

会计机构负责人：陈香琴

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,761,637.42	7,697,110.75

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		63,987.04
应收账款	87,980.68	379,009.18
应收款项融资		10,000.00
预付款项	436,763.08	137,483.85
其他应收款	196,514,653.21	212,851,082.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货	378,716.13	378,716.13
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	464,786.30	79,094.41
流动资产合计	204,644,536.82	221,596,484.33
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	340,881,090.59	337,884,535.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	614,942.42	679,466.55
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	5,170.16	23,951.30
非流动资产合计	341,501,203.17	338,587,952.93
资产总计	546,145,739.99	560,184,437.26
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	6,391,985.17	7,032,531.67
预收款项		
合同负债	14,363,858.84	14,367,869.51
应付职工薪酬	2,495,357.73	2,749,920.82
应交税费	125,534.85	315,209.31
其他应付款	53,318,815.89	45,440,900.14
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	684,553.18	714,553.18
流动负债合计	77,380,105.66	70,620,984.63
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	94,033.33	1,256,118.51
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	94,033.33	1,256,118.51
负债合计	77,474,138.99	71,877,103.14
所有者权益：		
股本	260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,163,116,138.25	1,163,116,138.25
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,694,973.38	38,694,973.38
未分配利润	-993,139,510.63	-973,503,777.51
所有者权益合计	468,671,601.00	488,307,334.12
负债和所有者权益总计	546,145,739.99	560,184,437.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	175,559,787.84	202,545,390.73
其中：营业收入	175,559,787.84	202,545,390.73
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	214,414,753.76	258,499,704.66
其中：营业成本	176,151,104.05	212,608,175.25
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	1,988,989.58	1,731,801.92
销售费用	1,876,525.52	3,392,476.52
管理费用	19,651,102.80	26,563,422.33
研发费用	7,567,676.07	7,963,062.45
财务费用	7,179,355.74	6,240,766.19
其中：利息费用	7,113,375.49	5,487,052.57
利息收入	4,676.03	6,416.17
加：其他收益	2,411,131.44	1,985,882.21
投资收益（损失以“—”号填列）	24,970.10	134,747.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		156,341.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,854,304.75	-4,933,468.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,546,894.37	-566,284.84
资产处置收益（损失以“—”号填列）	213,866.34	-603,464.19
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-46,606,197.16	-59,936,902.11
加：营业外收入	2,765.42	0.72
减：营业外支出	1,344,055.82	4,746,099.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-47,947,487.56	-64,683,000.54
减：所得税费用	651,071.44	-591.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-48,598,559.00	-64,682,409.35
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-48,598,559.00	-64,682,409.35
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-48,598,559.00	-64,682,409.35
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
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		
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	-48,598,559.00	-64,682,409.35
归属于母公司所有者的综合收益总额	-48,598,559.00	-64,682,409.35
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1869	-0.2488
（二）稀释每股收益	-0.1869	-0.2488

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘浩

主管会计工作负责人：钟成

会计机构负责人：陈香琴

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		657,019.19
减：营业成本		5,137,608.48
税金及附加	5,125.51	19,775.65
销售费用		90,458.45
管理费用	7,391,256.98	10,792,413.67
研发费用		
财务费用	2,772.47	29,766.89
其中：利息费用		
利息收入	1,621.93	3,850.93
加：其他收益	46,380.98	11,432.98
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,003,715.76	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-9,160,499.65	-31,148,809.74
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-18,781.14	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		80,080.40

二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-19,535,770.53	-46,470,300.31
加：营业外收入	2,735.00	0.02
减：营业外支出	102,697.59	37,643.95
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-19,635,733.12	-46,507,944.24
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-19,635,733.12	-46,507,944.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-19,635,733.12	-46,507,944.24
（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	-19,635,733.12	-46,507,944.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	92,582,018.69	90,974,796.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		41,461.57
收到其他与经营活动有关的现金	5,381,316.71	13,377,886.67
经营活动现金流入小计	97,963,335.40	104,394,145.06
购买商品、接受劳务支付的现金	119,495,532.05	77,209,191.51
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,430,206.79	30,155,555.06
支付的各项税费	6,815,113.32	4,488,961.87
支付其他与经营活动有关的现金	15,634,796.51	15,349,583.57
经营活动现金流出小计	168,375,648.67	127,203,292.01
经营活动产生的现金流量净额	-70,412,313.27	-22,809,146.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,200.00	4,281.00
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	5,200.00	4,281.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,867,025.46	247,250.74
投资支付的现金		
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	21,867,025.46	247,250.74
投资活动产生的现金流量净额	-21,861,825.46	-242,969.74
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	43,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	54,627,592.02	92,302,716.97
筹资活动现金流入小计	97,627,592.02	92,302,716.97
偿还债务支付的现金	5,915,934.58	33,047,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,363,024.45	2,978,184.33
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	996,125.49	34,117,915.00
筹资活动现金流出小计	11,275,084.52	70,143,599.33
筹资活动产生的现金流量净额	86,352,507.50	22,159,117.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,937.83	-14.87
五、现金及现金等价物净增加额	-5,923,569.06	-893,013.92
加：期初现金及现金等价物余额	14,152,414.47	4,008,761.69
六、期末现金及现金等价物余额	8,228,845.41	3,115,747.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	4,987.04	68,435.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,382,628.23	14,792,986.11
经营活动现金流入小计	10,387,615.27	14,861,421.11
购买商品、接受劳务支付的现金		20,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	2,749,165.43	5,927,677.63
支付的各项税费		63,641.83
支付其他与经营活动有关的现金	2,419,715.48	8,705,246.02
经营活动现金流出小计	5,168,880.91	14,716,565.48
经营活动产生的现金流量净额	5,218,734.36	144,855.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,281.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.98	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.98	4,281.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	6,000,000.00	
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	6,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-5,999,999.02	4,281.00
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		
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,770.19	-226.23
五、现金及现金等价物净增加额	-783,034.85	148,910.40
加：期初现金及现金等价物余额	1,432,568.22	51,727.30
六、期末现金及现金等价物余额	649,533.37	200,637.70

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	260,000,000.00				1,164,957,642.45				38,694,973.38		-1,363,660,598.93		99,992,016.90		99,992,016.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	260,000,000.00				1,164,957,642.45				38,694,973.38		-1,363,660,598.93		99,992,016.90		99,992,016.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,633,619.45						-48,598,559.00		-42,964,939.55		-42,964,939.55
（一）综合收益总额											-48,598,559.00		-48,598,559.00		-48,598,559.00
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															

4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转					5,633,619.45							5,633,619.45		5,633,619.45	
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他					5,633,619.45							5,633,619.45		5,633,619.45	
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	260,000,000.00				1,170,591,261.90				38,694,973.38		-1,412,259,157.93	57,027,077.35		57,027,077.35	

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			7,314,242.33	38,694,973.38		-1,178,085,012.81		291,040,341.15		291,040,341.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			7,314,242.33	38,694,973.38		-1,178,085,012.81		291,040,341.15		291,040,341.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								666,308.15			-64,682,409.35		-64,016,101.20		-64,016,101.20
（一）综合收益总额											-64,682,409.35		-64,682,409.35		-64,682,409.35
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							666,308.15					666,308.15		666,308.15	
1. 本期提取							668,806.62					668,806.62		668,806.62	
2. 本期使用							-2,498.47					-2,498.47		-2,498.47	
（六）其他															
四、本期期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25		7,980,550.48	38,694,973.38		-1,242,767,422.16		227,024,239.95		227,024,239.95	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25				38,694,973.38	-973,503,777.51		488,307,334.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25				38,694,973.38	-973,503,777.51		488,307,334.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-19,635,733.12		-19,635,733.12
（一）综合收益总额										-19,635,733.12		-19,635,733.12
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25				38,694,973.38	-993,139,510.63		468,671,601.00

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			6,103,400.95	38,694,973.38	-779,684,720.94		688,229,791.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			6,103,400.95	38,694,973.38	-779,684,720.94		688,229,791.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-2,340.00		-46,507,944.24		-46,510,284.24
（一）综合收益总额										-46,507,944.24		-46,507,944.24
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-2,340.00				-2,340.00
1. 本期提取												
2. 本期使用								-2,340.00				-2,340.00
（六）其他												
四、本期期末余额	260,000,000.00				1,163,116,138.25			6,101,060.95	38,694,973.38	-826,192,665.18		641,719,507.40

三、公司基本情况

江西海源复合材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经福州市工商行政管理局批准，由海源实业有限公司等发起设立，于 2003 年 7 月 7 日在福州市工商行政管理局登记注册，总部位于江西省新余市。公司现持有统一社会信用代码为 91350000751365473X 的企业法人营业执照，注册资本 26,000 万元，股份总数 26,000 万股（每股面值 1 元）。其中，无限售条件的流通股份 A 股 26,000 万股。公司股票已于 2010 年 12 月 24 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属复合材料制品行业及光伏行业。主要经营活动复合材料轻量化制品、光伏组件的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 20 日第七届十一次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司管理层从以下重要方面对公司持续经营能力进行评估：

（1）截至 2026 年 6 月 30 日，公司流动负债大于流动资产，2026 年半年度经营活动产生的现金流量净额为-7,041.23 万元，资产负债率为 91.74%；

（2）2026 年半年度亏损-4,859.86 万元，较上年同期亏损收窄 1,608.39 万元；

（3）在建工程停滞，缺乏必要的资金。涉诉案件增加可能导致诉讼或引起或有负债。

鉴于上述情况，公司为全面提升持续经营能力，公司系统推进治理优化、主业聚焦、降本增效、资本运作与风险防控等系列措施改善持续经营能力，夯实高质量发展基础：

1）公司拟通过实际控制人及其关联方财务资助的方式获取资金支持，从而改善现金流，增加运营资本。为支持公司及子公司业务发展，2026 年 8 月 20 日，公司第七届董事会第十一次会议审议通过了紫创光科及其关联方为公司及子公司无偿提供总额度不超过 5,000 万元财务资助的事项，期限自实际财务资助发生之日起 1 年（实际财务资助发生之日以银行转账凭证为准），公司及子公司可以根据实际情况在前述财务资助的期限及额度内循环使用。

2）优化治理与管理体系，提升经营决策效能。强化管理团队建设，引入行业资深人才，重点提升营销拓展、成本管控与战略执行能力，完善管理层考核激励机制，推动管理效能提升；优化内控机制与

决策流程，健全董事会监督职能，提升决策科学性与合规性；精简组织架构，依托新股东资源重点引进复合材料、碳纤维等领域核心技术与管理人才，夯实人才支撑；

3) 聚焦主业转型升级，筑牢盈利增长根基。公司坚持“新材料为核心、光伏为基本盘”的双轮驱动战略。新材料板块订单充足，客户结构持续优化，已切入新能源汽车领域、储能市场领域等头部企业供应链，同时拓展新客户，毛利率稳步改善。光伏组件业务顺应国家光伏行业供给侧改革趋势，把握行业 2026 年平稳增长趋势，稳固光伏组件业务基本盘，优化产品结构、提升订单规模，构建滚动发展闭环；

4) 深化降本增效与资金管理，夯实财务稳健基础。公司深化降本增效，通过规模化采购、流程优化与技术改造降低生产成本，提升产能利用率与毛利率；强化资金预算管理，严控费用支出，优先保障关键支付；积极拓展银行授信与政府扶持资金，优化融资结构。

5) 推进向特定对象发行股票，强化资金保障与股权稳定。公司于 2025 年 12 月 19 日召开第七届董事会第五次会议、2026 年 1 月 12 日召开 2026 年第二次临时股东会，审议通过《关于公司 2025 年度向特定对象发行股票预案的议案》等相关议案，拟向实际控制人共同控制的滁州市紫镁能源科技有限公司发行股票，募集资金总额不超过 22,000.00 万元，扣除发行费用后全部用于补充流动资金，滁州市紫镁能源科技有限公司已与公司已签订《附生效条件的股份认购协议》。2026 年，公司将积极推进完成该发行方案，以提高实际控制人控制权，稳定公司股权结构、推动战略规划落地，保障资金供给、降低资产负债率、改善财务结构、优化资金使用效率，重点支持订单生产及新业务投产，为扩大营业收入规模奠定坚实基础。

6) 化解债务与诉讼风险，筑牢风险防控底线。公司主动应对债务与诉讼风险，建立健全风险防控体系，降低经营不确定性；积极化解债务风险，全力推进债务化解工作，持续跟踪诉讼进展、积极制定应诉方案；竭力把控风险、降低诉讼对公司经营的不利影响，保障业务正常开展；建立涵盖订单、原材料、政策等维度的全流程风险预案，筑牢经营安全底线。

通过上述系统性、持续性举措，公司经营管理水平、盈利能力、财务稳健性、风险防控能力全面提升，持续经营能力得到显著改善，为公司长期健康发展、实现战略目标奠定坚实基础，本公司管理层认为以持续经营为基础编制 2026 年半年度财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的营运资金预测，认为本公司未来 12 个月内可以获取足够的资金来源，以保证营运资金和偿还债务的需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.1%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.1%
重要的子公司、非全资子公司	公司将单项子公司、非全资子公司的长期股权投资账面价值超过资产总额 0.1%认定为重要的子公司、非全资子公司
重要的合营企业、联营企业	公司将单项合营企业、联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额 0.1%认定为重要的合营企业、联营企业
重要的承诺事项	公司将单项长期投资承诺事项涉及金额超过资产总额 1%的承诺事项认定为重要承诺事项
重要的或有事项	公司将单项未决诉讼标的金额涉及金额超过资产总额 1%的或有事项认定为重要或有事项

重要的资产负债表日后事项	公司将单项资产负债表日后事项涉及金额超过资产总额 1% 的资产负债表日后事项以及资产负债表日后利润分配事项认定为重要资产负债表日后事项
--------------	---

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、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

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可变回报金额的，认定为控制。

（2）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排分为共同经营和合营企业。

（2）当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

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

11、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1)以摊余成本计量的金融资产；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；3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3)不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4)以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损

益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 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；

2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

(5) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减

值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

本公司对于应收票据中的商业承兑汇票按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用等级高的银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，包括中国银行、农业银行、工商银行、建设银行、交通银行、邮储银行、华夏银行，民生银行，中信银行，浙商银行，光大银行，招商银行，兴业银行、浦发银行和平安银行。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
信用等级低的银行承兑汇票	承兑人为其他银行和金融机构	
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分	

13、应收账款

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——关联方组合	列入公司合并财务报表范围内的母子公司及子公司之间的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——压机及整线装备业务	本公司列入公司合并财务报表范围以外的客户的应收账款	
应收账款——复合材料业务	本公司子公司福建海源新材料科技有限公司列入公司合并财务报表范围以外的客户的应收账款	
应收账款——光伏业务	本公司子公司新余海源电源科技有限公司及新余金晟能源有限公司列入公司合并财务报表范围以外的客户的应收账款	

14、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参照本会计政策之第 11 项金融工具中划分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相关处理。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方组合	列入公司合并财务报表范围内的母子公司及子公司之间的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——信用风险组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

16、合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产-产品销售	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法：

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

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2)出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

1)初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产

减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(3) 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(4) 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

(2) 投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1)是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2)不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控

制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

3)属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

②合并财务报表

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	10%	4.5%

机器设备	年限平均法	10	10%	9%
办公设备	年限平均法	5	10%	18%
运输设备	年限平均法	5	10%	18%

25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

26、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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

①无形资产包括土地使用权、专有技术、专利权、软件及商标权等，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
软件类及专有技术	按预期受益期限确定	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1)人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

2)直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1)直接消耗的材料、燃料和动力费用；2)用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3)用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

3)折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

4)无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

5)设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

6)其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

8)公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

30、长期资产减值

对长期股权投资、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等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产

所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

1) 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；2) 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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

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

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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

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

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

2) 以现金结算的股份支付

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

3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理

确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

1) 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。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

内销：公司根据客户的货物采购需求将货物发送至其指定地点后，由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认为当期销售收入。

外销：公司出口业务，在办妥报关出口手续，交付船运机构并经海关确认通关时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

39、政府补助

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助

按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在

租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

债务重组损益确认时点和会计处理方法

债务人以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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
江西海源复合材料科技股份有限公司	25%
福建海源新材料科技有限公司	15%
新余海源电源科技有限公司	25%
新余金晟能源有限公司	25%
海源科锐（深圳）技术有限公司	25%
江西省紫源新技术有限责任公司	25%
广东海源装备科技有限公司	25%

2、税收优惠

2025 年 12 月 8 日，该公司完成高新技术企业重新认定，证书编号：GR202535000363，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》及高新技术企业相关税收优惠政策，福建海源新材料科技有限公司自本次重新认定当年起三年内（2025 年度、2026 年度、2027 年度）继续享受高新技术企业税收优惠，企业所得税适用 15%税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	67,388.78	51,075.75
银行存款	15,657,977.07	22,208,047.64
其他货币资金	1,502.06	1,501.68
合计	15,726,867.91	22,260,625.07

其他说明

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,685,528.55	26,217,664.15
合计	12,685,528.55	26,217,664.15

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	12,685,528.55	100.00%			12,685,528.55	26,217,664.15	100.00%			26,217,664.15
其中：										
银行承兑汇票	12,685,528.55	100.00%			12,685,528.55	26,217,664.15	100.00%			26,217,664.15
合计	12,685,528.55	100.00%			12,685,528.55	26,217,664.15	100.00%			26,217,664.15

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	12,685,528.55		
合计	12,685,528.55		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		12,685,528.55
合计		12,685,528.55

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	167,601,948.18	114,191,903.15
1 至 2 年	3,540,834.63	5,231,627.83
2 至 3 年	2,515,640.64	1,269,630.75
3 年以上	62,339,233.11	61,197,675.16
3 至 4 年	1,641,719.45	1,292,585.89
4 年以上	60,697,513.66	59,905,089.27
合计	235,997,656.56	181,890,836.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,055,339.88	5.11%	12,055,339.88	100.00%		12,055,339.88	6.63%	12,055,339.88	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	223,942,316.68	94.89%	59,691,235.17	26.65%	164,251,081.51	169,835,497.01	93.37%	56,101,949.92	33.03%	113,733,547.09
其中：										
压机及整线装备业务组合	38,641,542.31	16.37%	38,553,561.63	99.77%	87,980.68	38,785,169.86	21.32%	38,406,160.68	99.02%	379,009.18
复合材料业务组合	136,124,371.86	57.68%	17,777,275.09	13.06%	118,347,096.77	121,770,474.79	66.95%	16,944,926.93	13.92%	104,825,547.86
光伏业务组合	49,176,402.51	20.84%	3,360,398.45	6.83%	45,816,004.06	9,279,852.36	5.10%	750,862.31	8.09%	8,528,990.05
合计	235,997,656.56	100.00%	71,746,575.05	30.40%	164,251,081.51	181,890,836.89	100.00%	68,157,289.80	37.47%	113,733,547.09

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	6,628,201.22	6,628,201.22	6,628,201.22	6,628,201.22	100.00%	多次催收, 收回可能性较小
客户 2	3,300,800.00	3,300,800.00	3,300,800.00	3,300,800.00	100.00%	多次催收, 收回可能性较小
客户 3	920,738.80	920,738.80	920,738.80	920,738.80	100.00%	多次催收, 收回可能性较小
其他客户	1,205,599.86	1,205,599.86	1,205,599.86	1,205,599.86	100.00%	多次催收, 收回可能性较小
合计	12,055,339.88	12,055,339.88	12,055,339.88	12,055,339.88		

按组合计提坏账准备类别名称: 复合材料业务组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	121,516,233.40	6,075,811.67	5.00%
1-2 年	2,898,483.33	289,848.33	10.00%
2-3 年	103,608.26	31,082.48	30.00%
3-4 年	451,028.53	225,514.27	50.00%
4 年以上	11,155,018.34	11,155,018.34	100.00%
合计	136,124,371.86	17,777,275.09	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 光伏业务组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	46,085,714.78	2,304,285.74	5.00%
1-2 年	17,144.58	1,714.46	10.00%
2-3 年	2,411,866.65	723,560.00	30.00%
3-4 年	661,676.50	330,838.25	50.00%
4 年以上			
合计	49,176,402.51	3,360,398.45	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 压机及整线装备业务组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1-2 年	625,206.72	537,227.63	85.93%
2-3 年	165.73	164.14	99.04%
3-4 年	322,806.49	322,806.49	100.00%
4 年以上	37,693,363.37	37,693,363.37	100.00%
合计	38,641,542.31	38,553,561.63	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,055,339.88					12,055,339.88
按组合计提坏账准备	56,101,949.92	3,589,285.25				59,691,235.17
合计	68,157,289.80	3,589,285.25				71,746,575.05

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	83,313,466.12		83,313,466.12	35.30%	4,165,673.32
第二名	19,758,441.89		19,758,441.89	8.37%	987,922.09
第三名	19,053,403.19		19,053,403.19	8.07%	952,670.16
第四名	8,392,080.00		8,392,080.00	3.56%	8,392,080.00
第五名	6,660,208.00		6,660,208.00	2.82%	333,010.40
合计	137,177,599.20		137,177,599.20	58.12%	14,831,355.97

6、合同资产

(1) 合同资产情况

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,233,071.92	1,134,419.73
合计	1,233,071.92	1,134,419.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,233,071.92	100.00%			1,233,071.92	1,134,419.73	100.00%			1,134,419.73
其中：										
银行承兑汇票	1,233,071.92	100.00%			1,233,071.92	1,134,419.73	100.00%			1,134,419.73
合计	1,233,071.92	100.00%			1,233,071.92	1,134,419.73	100.00%			1,134,419.73

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	1,233,071.92		0.00%
合计	1,233,071.92		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,312,175.07	5,516,561.34

合计	5,312,175.07	5,516,561.34
----	--------------	--------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	43,231,656.54	43,414,572.36
押金保证金	3,418,374.00	3,418,374.00
备用金	1,373,347.15	1,284,121.81
其他	356,292.76	201,969.05
合计	48,379,670.45	48,319,037.22

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,533,773.20	4,574,317.45

1 至 2 年	292,667.62	1,371,490.86
2 至 3 年	8,423,385.74	7,365,379.05
3 年以上	35,129,843.89	35,007,849.86
3 至 4 年	2,218,405.27	2,264,652.44
4 年以上	32,911,438.62	32,743,197.42
合计	48,379,670.45	48,319,037.22

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	28,968,522.23	59.88%	28,968,522.23	100.00%		28,968,522.23	59.95%	28,968,522.23	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	19,411,148.22	40.12%	14,098,973.15	72.63%	5,312,175.07	19,350,514.99	40.05%	13,833,953.65	71.49%	5,516,561.34
其中：										
账龄组合	19,411,148.22	40.12%	14,098,973.15	72.63%	5,312,175.07	19,350,514.99	40.05%	13,833,953.65	71.49%	5,516,561.34
合计	48,379,670.45	100.00%	43,067,495.38	89.02%	5,312,175.07	48,319,037.22	100.00%	42,802,475.88	88.58%	5,516,561.34

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	7,434,287.06	7,434,287.06	7,434,287.06	7,434,287.06	100.00%	多次催收, 无法收回
单位 2	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	设备采购协议解除, 预计无法收回
单位 3	3,415,441.78	3,415,441.78	3,415,441.78	3,415,441.78	100.00%	多次催收, 无法收回
单位 4	2,672,391.52	2,672,391.52	2,672,391.52	2,672,391.52	100.00%	通知采购协议解除, 预计无法收回
单位 5	1,947,300.00	1,947,300.00	1,947,300.00	1,947,300.00	100.00%	多次催收, 无法收回
单位 6	1,666,680.04	1,666,680.04	1,666,680.04	1,666,680.04	100.00%	多次催收, 无法收回
单位 7	1,408,003.21	1,408,003.21	1,408,003.21	1,408,003.21	100.00%	多次催收, 无法收回
单位 8	1,275,147.72	1,275,147.72	1,275,147.72	1,275,147.72	100.00%	多次催收, 无法收回
单位 9	1,204,173.32	1,204,173.32	1,204,173.32	1,204,173.32	100.00%	多次催收, 无法收回
单位 10	943,396.20	943,396.20	943,396.20	943,396.20	100.00%	多次催收, 无法收回
其他往来单位	3,501,701.38	3,501,701.38	3,501,701.38	3,501,701.38	100.00%	多次催收, 无法收回
合计	28,968,522.23	28,968,522.23	28,968,522.23	28,968,522.23		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	19,411,148.22	14,098,973.15	72.63%
其中: 1 年以内	4,533,773.20	994,984.14	21.95%
1-2 年	292,667.62	121,445.46	41.50%
2-3 年	2,250,994.22	698,830.37	31.05%
3-4 年	1,788,455.96	1,738,455.96	97.20%
4 年以上	10,545,257.22	10,545,257.22	100.00%
合计	19,411,148.22	14,098,973.15	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,030,182.10	2,320,028.89	39,452,264.89	42,802,475.88
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-64,228.98	64,228.98		

——转入第三阶段		-59,794.79	59,794.79	
本期计提	29,031.02	234,268.71	1,719.77	265,019.50
2026 年 6 月 30 日余额	994,984.14	2,558,731.79	39,513,779.45	43,067,495.38

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	28,968,522.23					28,968,522.23
按组合计提坏账准备	13,833,953.65	265,019.50				14,098,973.15
合计	42,802,475.88	265,019.50				43,067,495.38

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	7,434,287.06	4 年以上	15.37%	7,434,287.06
单位 2	往来款	4,359,367.01	4 年以上	9.01%	4,359,367.01
单位 3	往来款	3,500,000.00	2-3 年	7.23%	3,500,000.00
单位 4	往来款	3,415,441.78	4 年以上	7.06%	3,415,441.78
单位 5	往来款	3,051,319.92	1 年以内	6.31%	774,440.27
合计		21,760,415.77		44.98%	19,483,536.12

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,295,149.62	53.81%	219,182.45	22.35%
1 至 2 年	90,511.88	3.76%	83,992.91	8.57%
2 至 3 年	57,083.73	2.37%	126,444.38	12.89%
3 年以上	964,073.21	40.06%	550,958.03	56.19%

合计	2,406,818.44		980,577.77	
----	--------------	--	------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
第一名	600,000.00	24.93%
第二名	405,900.00	16.86%
第三名	300,000.00	12.46%
第四名	289,500.00	12.03%
第五名	88,000.00	3.66%
小计	1,683,400.00	69.94%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	11,500,877.17	1,351,744.81	10,149,132.36	15,029,578.83	1,034,096.94	13,995,481.89
在产品	1,497,381.80	240,063.25	1,257,318.55	934,268.15	255,400.78	678,867.37
库存商品	24,146,608.34	6,986,274.88	17,160,333.46	47,828,483.98	9,882,237.63	37,946,246.35
发出商品	2,045,227.56	1,063,638.96	981,588.60	1,584,405.12	820,746.04	763,659.08
委托加工物资	421,295.22	421,295.22		421,295.22	421,295.22	
低值易耗品	4,950,219.57	482,080.48	4,468,139.09	3,995,088.79	485,402.29	3,509,686.50
合计	44,561,609.66	10,545,097.60	34,016,512.06	69,793,120.09	12,899,178.90	56,893,941.19

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,034,096.94	2,954,499.50		2,636,851.63		1,351,744.81
在产品	255,400.78	154,614.32		169,951.85		240,063.25
库存商品	9,882,237.63	1,294,255.75		4,190,218.50		6,986,274.88

发出商品	820,746.04	317,068.68		74,175.76		1,063,638.96
委托加工物资	421,295.22			0.00		421,295.22
低值易耗品	485,402.29	4,343.06		7,664.87		482,080.48
合计	12,899,178.90	4,724,781.31		7,078,862.61		10,545,097.60

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	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。对于预计不再使用的呆滞料，全额计提跌价。	因销售或耗用该存货而转销
在产品、低值易耗品、周转材料、委托加工物资	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。	因耗用该存货而转销
库存商品、发出商品	以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额确定其可变现净值。	因销售该存货而转销

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证税费	4,694,621.67	4,029,891.90
留抵进项税	4,148,082.42	3,950,856.49
预缴所得税	15.06	2,660.85
待取得认证进项税额	378,298.83	623,605.31
增发中介费	360,377.36	
合计	9,581,395.34	8,607,014.55

其他说明：

14、债权投资

- (1) 债权投资的情况
- (2) 期末重要的债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的债权投资情况

15、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况
- (2) 按坏账计提方法分类披露
- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况
- (4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
福建海源三维高科技有限公司												
江苏微赛新材料科技有限公司	1,805,939.44								1,805,939.44			
福建海源微赛新材料科技有限公司												
小计	1,805,939.44								1,805,939.44			
合计	1,805,939.44								1,805,939.44			

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

- (1) 采用成本计量模式的投资性房地产
- (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产
- (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量
- (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	271,802,066.67	287,291,830.33
合计	271,802,066.67	287,291,830.33

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	304,680,052.79	258,268,543.31	4,314,034.39	12,012,522.56	579,275,153.05
2. 本期增加金额		2,094,257.51	23,008.85	445,916.18	2,563,182.54
(1) 购置		66,646.90	23,008.85	231,843.62	321,499.37
(2) 在建工程转入		2,027,610.61		214,072.56	2,241,683.17
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		17,364,391.82	74,148.02	99,250.89	17,537,790.73
(1) 处置或报废		17,364,391.82	74,148.02	99,250.89	17,537,790.73
4. 期末余额	304,680,052.79	242,998,409.00	4,262,895.22	12,359,187.85	564,300,544.86
二、累计折旧					
1. 期初余额	125,326,276.78	122,814,590.39	2,478,425.87	8,748,977.05	259,368,270.09
2. 本期增加金额	6,818,012.88	8,921,070.71	212,740.85	700,033.85	16,651,858.29
(1) 计提	6,818,012.88	8,921,070.71	212,740.85	700,033.85	16,651,858.29
3. 本期减少金额	0.00	5,735,160.44	66,733.22	78,929.97	5,880,823.63
(1) 处置或报废	0.00	5,735,160.44	66,733.22	78,929.97	5,880,823.63
4. 期末余额	132,144,289.66	126,000,500.66	2,624,433.50	9,370,080.93	270,139,304.75
三、减值准备					
1. 期初余额	280,415.02	32,127,866.48	139,653.88	67,117.25	32,615,052.63

2. 本期增加金额				554.55	554.55
（1）计提					
（2）其他				554.55	554.55
3. 本期减少金额		10,256,433.74			10,256,433.74
（1）处置或报废		10,256,433.74			10,256,433.74
4. 期末余额	280,415.02	21,871,432.74	139,653.88	67,671.80	22,359,173.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	172,255,348.11	95,126,475.60	1,498,807.84	2,921,435.12	271,802,066.67
2. 期初账面价值	179,073,360.99	103,326,086.44	1,695,954.64	3,196,428.26	287,291,830.33

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,978,173.78	1,296,184.09	382,412.89	299,576.80	
办公设备	459,334.05	413,400.64		45,933.41	
合计	2,437,507.83	1,709,584.73	382,412.89	345,510.21	

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	40,776,948.33

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

（5）固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
二号生产线	10,416,803.35	10,416,803.35		公允价值采用二手市场报价、处置费用为处置相关资产时发生的相 关税金	二手市场价、处置费用、处置相关资产时发生的相关税金（城市维护建设税 7%、教	二手市场价、处置费用；①二手市场价：通过对光伏设备生产厂商及二手设备厂商

三号生产线	10,524,610.69	10,524,610.69			育费附加和地方教育费附加 5%、印花税 0.05%)	的电话或网络询价，对设备的二手价按照三家设备厂商报价的平均值确定；②处置费用主要考虑在处置相关资产时发生的相关税金（城市维护建设税 7%、教育费附加和 地方教育费附加 5%、印花税 0.05%）
其他非重要项目汇总	2,472,430.70	2,472,430.70				
合计	23,413,844.74	23,413,844.74				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
福建海源新材料科技有限公司资产组涉及的固定资产	240,002,152.99	257,236,326.74	0.00	5 年以上	预测期收入增长率分别为 42.17%-6.13%；息税前利润率分别是 0.81%-10.05%；收入增长率：主要结合历史年度收入情况、未来发展规划以及行业发展形势进行预测；利润率：根据各产品类型的历史年度毛利率水平以及历史年度费用率情况并结合企业未来发展规划及成本预算进行预测。税前折现率 12.35%，根据加权平均资本成本模型（WACC）加以调整计算确定	增长率、利润率、折现率等；主要结合行业发展情况、企业未来经营计划等进行预测	稳定期收入增长率为 0%；以预测期最后一期的预测数据为基础确认。
合计	240,002,152.99	257,236,326.74	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	63,242,412.70	61,147,851.37
合计	63,242,412.70	61,147,851.37

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2. 7GWN 型高效光伏电池项目	117,679,848.59	65,666,504.58	52,013,344.01	118,747,052.91	66,558,509.08	52,188,543.83
电池试验产线设备及实验室设备	9,140,319.74	4,600,251.78	4,540,067.96	9,140,319.74	4,600,251.78	4,540,067.96
HP-RTM 三组份环氧注射机	1,571,681.42		1,571,681.42	1,571,681.42		1,571,681.42
其他待安装设备及改造项目				849,911.51		849,911.51
MBB 串焊机+串 EL 设备改造				825,522.94		825,522.94
其他非重要零星工程	658,165.64	181,734.72	476,430.92	712,169.09	182,289.27	529,879.82
热塑红外烘箱（研发设备）	431,858.41	59,526.02	372,332.39	431,858.41	59,526.02	372,332.39
行车	269,911.50		269,911.50	269,911.50		269,911.50
预成型热压机-力耕	325,663.72		325,663.72			
200T 预成型压机	347,286.70		347,286.70			
阿特拉斯空压机	46,637.17		46,637.17			
激光切割机	3,141,003.81		3,141,003.81			
TK4S2516 高速精密自动裁割系统（RTM 裁布机）	138,053.10		138,053.10			
合计	133,750,429.80	70,508,017.10	63,242,412.70	132,548,427.52	71,400,576.15	61,147,851.37

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
2.7GWN 型高效光伏电池项目	975,760,000.00	118,747,052.91			1,067,204.32	117,679,848.59	8.52%	12.21%				其他
电池试验产线设备及实验室设备	29,566,500.00	9,140,319.74				9,140,319.74	88.25%	88.25%				其他
P-RTM 三组份环氧注射机	1,776,000.00	1,571,681.42				1,571,681.42	88.50%	60.00%				其他
MBB 串焊机+串 EL 设备改造	999,800.00	825,522.94		825,522.94			100.00%	100%				其他
200T 预成型压机	1,497,890.00		347,286.70			347,286.70	23.19%	30.00%				其他
激光切割机	3,547,110.00		3,141,003.81			3,141,003.81	88.55%	80.00%				其他
合计	1,013,147,300.00	130,284,577.01	3,488,290.51	825,522.94	1,067,204.32	131,880,140.26						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
2. 7GWN 型高效光伏电池项目	66,558,509.08		892,004.50	65,666,504.58	
电池试验产线设备及实验室设备	4,600,251.78			4,600,251.78	
热塑红外烘箱（研发设备）	59,526.02			59,526.02	
其他非重要零星工程	182,289.27		554.55	181,734.72	
合计	71,400,576.15	0.00	892,559.05	70,508,017.10	--

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
2. 7GWN 型高效光伏电池项目	52,013,344.01	52,013,344.01		公允价值根据市场询价以及类似项目调整确定，综合考虑资产流动性和交易的活跃度等因素；处置费用为与资产处置相关的费用	同类工程及设备市场价、处置费用	同类工程及设备市场价、处置费用： 1、同类工程市场价：针对处于缓建状态的在建工程，以基准日相似工程的单方造价进行指标调整的方式获取全新参照物的不含税价格，并考虑使用状况修正、区域情况修正、工程通用性和交易活跃度修正确定； 2、设备市场价：通过对设备生产厂商及二手设备厂商的电话或网络询价，并考虑使用状况修正、功能技术修正、交易情况修正确定； 3 处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等
电池试验产线设备及实验室设备	4,540,067.96	4,540,067.96				
其他非重要零星工程	6,689,000.73	6,689,000.73				
合计	63,242,412.70	63,242,412.70				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	58,485,771.45	58,485,771.45
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	2,602,773.34	2,602,773.34
(1) 合同变更	2,602,773.34	2,602,773.34
4. 期末余额	55,882,998.11	55,882,998.11
二、累计折旧		
1. 期初余额	16,172,698.46	16,172,698.46
2. 本期增加金额	2,784,346.97	2,784,346.97
(1) 计提	2,784,346.97	2,784,346.97
3. 本期减少金额	828,155.18	828,155.18
(1) 处置		
(2) 合同变更	828,155.18	828,155.18
4. 期末余额	18,128,890.25	18,128,890.25

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	37,754,107.86	37,754,107.86
2. 期初账面价值	42,313,072.99	42,313,072.99

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	25,791,646.66	67,279,610.16	93,071,256.82
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	25,791,646.66	67,279,610.16	93,071,256.82
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,319,011.21	37,097,013.01	43,416,024.22
2. 本期增加金额	257,916.48	107,940.66	365,857.14
(1) 计提	257,916.48	107,940.66	365,857.14
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

4. 期末余额	6, 576, 927. 69	37, 204, 953. 67	43, 781, 881. 36
三、减值准备			
1. 期初余额		29, 519, 679. 07	29, 519, 679. 07
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额		29, 519, 679. 07	29, 519, 679. 07
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19, 214, 718. 97	554, 977. 42	19, 769, 696. 39
2. 期初账面价值	19, 472, 635. 45	662, 918. 08	20, 135, 553. 53

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

- （2）确认为无形资产的数据资源
- （3）未办妥产权证书的土地使用权情况
- （4）无形资产的减值测试情况

27、商誉

- （1）商誉账面原值
- （2）商誉减值准备
- （3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息
- （4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

- （5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁资产改良支出（组件）	19,200,060.37	576,082.15	6,213,731.17		13,562,411.35
租赁资产改良支出（电池）	66,318.26		14,487.18		51,831.08
模具、工装、检具摊销	7,057,593.92	16,153,530.96	8,348,860.62		14,862,264.26
绿化费用	301,317.92		69,534.90		231,783.02
合计	26,625,290.47	16,729,613.11	14,646,613.87		28,708,289.71

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	50,704,175.90	12,676,043.97	57,867,426.79	14,466,856.69
合计	50,704,175.90	12,676,043.97	57,867,426.79	14,466,856.69

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产应纳税暂时性差异	37,754,107.86	9,438,526.97	42,313,072.99	10,578,268.25
合计	37,754,107.86	9,438,526.97	42,313,072.99	10,578,268.25

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	9,438,526.97	3,237,517.00	10,578,268.25	3,888,588.44
递延所得税负债	9,438,526.97		10,578,268.25	

（4）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	533,470,030.56	488,337,250.71
可抵扣亏损	1,283,610,905.19	1,247,158,262.75
合计	1,817,080,935.75	1,735,495,513.46

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	326,006,084.24	326,006,084.24	
2027 年	2,609,360.27	2,609,360.27	
2028 年	112,166,311.49	113,161,970.40	
2029 年	102,109,208.65	103,369,624.12	
2030 年	253,349,968.97	257,174,932.48	
2031 年	77,450,592.61	43,964,205.76	
2032 年	213,163,563.68	213,163,563.68	
2033 年	63,391,812.35	63,391,812.35	
2034 年	105,650,226.24	105,650,226.24	
2035 年	18,666,483.21	18,666,483.21	
2036 年	9,047,293.48		
合计	1,283,610,905.19	1,247,158,262.75	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付资产购置款	40,928,955.41	20,409,150.86	20,519,804.55	39,673,146.31	20,392,977.24	19,280,169.07
合计	40,928,955.41	20,409,150.86	20,519,804.55	39,673,146.31	20,392,977.24	19,280,169.07

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,496,520.44	7,496,520.44	使用受限的银行存款	涉诉冻结	8,106,708.92	8,106,708.92	使用受限的银行存款	涉诉冻结
应收票据	12,685,528.55	12,685,528.55	未终止确认的应收票据	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	21,183,677.11	21,183,677.11	未终止确认的应收票据	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
固定资产	462,301,828.62	228,777,899.11	抵押	用作借款抵押的机器设备及房屋建筑物	462,301,828.62	241,878,604.52	抵押	用作借款抵押的机器设备及房屋建筑物
无形资产	21,102,871.66	15,369,924.01	抵押	用作借款抵押的土地使用权	21,102,871.66	15,580,952.71	抵押	用作借款抵押的土地使用权
应收账款	2,836,777.87	2,694,938.98	未终止确认的融单	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的融单	32,980,615.30	31,331,584.54	未终止确认的融单	已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的融单
应收账款	84,457,573.40	80,234,694.73	未终止确认的保理业务	附有追索权的保理业务	27,364,031.65	25,995,830.07	未终止确认的保理业务	附有追索权的保理业务
货币资金	1,502.06	1,502.06	保证金	保理保证金及利息	1,501.68	1,501.68	保证金	保理保证金及利息
合计	590,882,602.60	347,261,007.88			573,041,234.94	344,078,859.55		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	85,685,444.31	27,364,031.65
保证借款	28,700,000.00	18,700,000.00
贴现未到期的低风险承兑汇票		2,588,924.55
抵押及保证借款	30,000,000.00	20,000,000.00
短期借款应付利息	59,096.79	58,104.16
合计	144,444,541.10	68,711,060.36

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	64,457,634.77	61,303,703.40
应付工程及设备款	88,678,083.75	85,244,650.15
其他	10,521,888.99	11,596,816.60
合计	163,657,607.51	158,145,170.15

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	20,040,860.15	未达结算条件
单位 2	19,022,935.75	未达结算条件
单位 3	21,539,093.35	未达结算条件
单位 4	2,445,751.93	未达结算条件
单位 5	892,167.96	未达结算条件
单位 6	853,753.27	未达结算条件
单位 7	808,789.48	未达结算条件
单位 8	631,452.47	未达结算条件
合计	66,234,804.36	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,319,757.18	29,799,226.09
合计	31,319,757.18	29,799,226.09

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	12,661,119.88	14,253,526.95
应付赔偿款		3,577,634.66
保证金	1,146,891.89	1,126,891.89
押金	288,132.43	338,782.43
未验收的政府补助款	2,000,000.00	2,000,000.00
应付租金及水电费	7,487,784.80	2,283,346.71
其他费用	7,735,828.18	6,219,043.45
合计	31,319,757.18	29,799,226.09

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	3,000,000.00	涉诉未结算
单位 2	2,000,000.00	项目延期
单位 3	7,431,694.40	资金紧张
单位 4	891,891.89	资金紧张
单位 5	540,000.00	资金紧张
合计	13,863,586.29	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款		650.00
合计		650.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	23,361,671.24	19,891,824.49
合计	23,361,671.24	19,891,824.49

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Alekseevskiy Silikatny Kirpich	8,306,400.00	合同未继续执行
山东天源热电有限公司	1,814,159.29	合同未继续执行
合计	10,120,559.29	

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,133,156.81	23,256,906.54	23,881,394.57	10,508,668.78
二、离职后福利-设定提存计划	1,804,850.26	2,005,521.63	2,144,429.21	1,665,942.68
三、辞退福利	172,376.62	245,935.75	404,383.01	13,929.36
合计	13,110,383.69	25,508,363.92	26,430,206.79	12,188,540.82

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,210,802.76	20,857,715.46	21,407,438.49	9,661,079.73
2、职工福利费	134,627.40	655,876.08	703,152.68	87,350.80
3、社会保险费	111,175.47	1,013,313.12	1,107,916.45	16,572.14
其中：医疗保险费	94,947.58	864,370.82	942,746.26	16,572.14
工伤保险费	11,328.32	113,945.02	125,273.34	0.00
生育保险费	4,899.57	34,997.28	39,896.85	0.00
4、住房公积金	660,836.00	625,248.00	558,899.00	727,185.00
5、工会经费和职工教育经费	15,715.18	104,753.88	103,987.95	16,481.11
合计	11,133,156.81	23,256,906.54	23,881,394.57	10,508,668.78

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,747,302.40	1,942,745.14	2,076,837.86	1,613,209.68
2、失业保险费	57,547.86	62,776.49	67,591.35	52,733.00
合计	1,804,850.26	2,005,521.63	2,144,429.21	1,665,942.68

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,856,311.07	6,854,378.21
个人所得税	166,494.49	194,362.00
城市维护建设税	310,910.04	305,255.17
房产税	1,064,891.02	1,038,807.26
土地使用税	194,002.08	194,002.08
教育费附加	133,598.47	131,174.98
地方教育附加	89,065.65	87,449.97
印花税	106,413.33	82,533.07
车船税	4,320.96	4,320.96
环境保护税	243.54	260.52
合计	5,926,250.65	8,892,544.22

其他说明

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	69,850,000.00	10,650,000.00
一年内到期的租赁负债	10,980,237.55	17,080,496.82
一年内到期的长期借款应付利息	106,706.25	99,562.50
合计	80,936,943.80	27,830,059.32

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的低风险承兑汇票	12,685,528.55	21,183,677.11
待转销项税额	1,833,440.00	1,383,626.22
已背书未到期不符合终止确认条件的融单	1,608,906.96	30,372,956.86
供应链融资款项	92,284,015.19	110,055,115.41
合计	108,411,890.70	162,995,375.60

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	17,000,000.00	58,800,000.00
合计	17,000,000.00	58,800,000.00

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	57,069,022.05	66,078,762.72
减：未确认融资费用	6,364,846.15	8,211,335.93
减：一年内到期的租赁负债	10,980,237.55	17,080,496.82
合计	39,723,938.35	40,786,929.97

其他说明：

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,766,644.44	4,300,904.89	未决诉讼
产品质量保证	1,612,405.36	1,138,500.70	质量保证条款

合计	3,379,049.80	5,439,405.59	
----	--------------	--------------	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,438,000.15		567,922.97	2,870,077.18	与资产相关的政府补助
合计	3,438,000.15		567,922.97	2,870,077.18	

其他说明：

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	260,000,000.00						260,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,150,630,281.23	5,633,619.45		1,156,263,900.68
其他资本公积	14,327,361.22			14,327,361.22
合计	1,164,957,642.45	5,633,619.45		1,170,591,261.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,694,973.38			38,694,973.38
合计	38,694,973.38			38,694,973.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,363,660,598.93	-1,178,085,012.81
调整后期初未分配利润	-1,363,660,598.93	-1,178,085,012.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-48,598,559.00	-64,682,409.35
期末未分配利润	-1,412,259,157.93	-1,242,767,422.16

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,550,759.50	165,775,010.32	198,334,164.92	199,581,253.46
其他业务	11,009,028.34	10,376,093.73	4,211,225.81	13,026,921.79
合计	175,559,787.84	176,151,104.05	202,545,390.73	212,608,175.25

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
光伏业务	90,285,570.06	102,415,726.97	90,285,570.06	102,415,726.97
复合材料业务	74,265,189.44	63,359,283.35	74,265,189.44	63,359,283.35
其他业务	9,791,991.96	8,535,681.47	9,791,991.96	8,535,681.47
按经营地区分类				
其中：				
内销	174,342,751.46	174,310,691.79	174,342,751.46	174,310,691.79
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
在某一时点确认收入	174,342,751.46	174,310,691.79	174,342,751.46	174,310,691.79
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 79,112,146.55 元,其中,79,112,146.55 元预计将于 2026 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	345,835.01	221,994.65
教育费附加	148,214.98	82,636.48
房产税	1,064,891.02	1,051,108.34
土地使用税	194,002.08	194,002.08
印花税	129,779.49	126,488.02
地方教育附加	98,810.01	55,090.97
地方水利建设基金	6,967.08	
环境保护税	489.91	481.38
合计	1,988,989.58	1,731,801.92

其他说明:

63、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,936,761.16	15,411,498.64
折旧费	4,647,498.22	5,345,311.88
中介服务费	4,636,112.03	2,333,386.96
长期资产摊销	1,758,371.21	1,765,816.38
业务招待费	242,599.39	277,676.50
租赁费	82,724.85	164,050.80
办公费	76,940.18	44,393.91
差旅费	176,814.44	64,535.01

水电费	115,940.38	117,098.91
董事会费	180,000.00	134,571.42
绿化费		24,834.98
物料消耗	40,333.01	60,110.68
修理费	106,570.04	38,476.67
诉讼费	176,215.82	322,046.12
其他	474,222.07	459,613.47
合计	19,651,102.80	26,563,422.33

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,440,163.13	1,967,314.60
差旅费	64,491.52	631,753.05
租赁费	311,181.96	287,202.65
业务招待费	31,562.90	224,534.45
物料消耗	16,683.73	150,641.00
折旧及摊销费	3,938.64	85,735.09
邮电费	4,335.79	26,052.09
车辆使用费		6,346.72
办公费	2,251.81	4,686.00
水电费		566.04
其他	1,916.04	7,644.83
合计	1,876,525.52	3,392,476.52

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,406,231.17	3,667,514.03
折旧及摊销费	2,307,282.85	2,500,593.76
物料消耗	2,286,788.11	1,489,954.34
长期资产摊销	49,609.48	72,511.80
中介服务费	19,835.47	10,105.66
租赁费		9,209.61
差旅费	51,584.17	31,466.19
认证费		73,584.91
办公费	628.19	283.32
试验检验费	283,113.21	14,889.07
其他	162,603.42	92,949.76
合计	7,567,676.07	7,963,062.45

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,149,434.85	3,831,977.10

租赁负债利息支出	963,940.64	1,333,122.53
信用风险较高票据贴现利息支出		321,952.94
担保费		48,499.98
汇兑损益	1,731.63	23,274.73
手续费及其他	89,506.65	75,253.41
利息收入	-4,676.03	-6,416.17
现金折扣	-20,582.00	613,101.67
合计	7,179,355.74	6,240,766.19

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	567,922.97	1,058,693.72
与收益相关的政府补助	1,474,474.01	
代扣个人所得税手续费返还	17,078.63	21,057.09
增值税加计抵减	351,655.83	906,131.40
合计	2,411,131.44	1,985,882.21

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		156,341.94
债务重组收益	27,769.01	
银行承兑汇票贴现息	-2,798.91	-21,594.44
合计	24,970.10	134,747.50

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,589,285.25	-4,684,064.70
其他应收款坏账损失	-265,019.50	-249,404.16
合计	-3,854,304.75	-4,933,468.86

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减	-4,724,781.31	-629,052.01

值损失		
二、长期股权投资减值损失	-1,805,939.44	
十一、合同资产减值损失		60,064.17
十二、其他	-16,173.62	2,703.00
合计	-6,546,894.37	-566,284.84

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	213,866.34	-603,464.19
合计	213,866.34	-603,464.19

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无需支付款项	30.00	0.72	30.00
其他	2,735.42		2,735.42
合计	2,765.42	0.72	2,765.42

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款及赔偿款	761,028.90	4,222,141.55	761,028.90
滞纳金	234,631.05	488,117.61	234,631.05
非流动资产毁损报废损失	183,122.52	20,637.90	183,122.52
无法收回的款项及其他	146,688.19		146,688.19
其他	18,585.16	15,202.09	18,585.16
合计	1,344,055.82	4,746,099.15	1,344,055.82

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	651,071.44	-591.19
合计	651,071.44	-591.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-47,947,487.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,986,871.89
子公司适用不同税率的影响	1,076,839.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,066.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,035,805.05
研究开发费加计扣除数的影响	-573,766.92
所得税费用	651,071.44

其他说明

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,676.03	6,416.17
政府补助	1,484,854.99	573,500.00
收到其他往来	1,401,256.88	10,945,589.42
银行存款解冻	1,320,988.00	768.91
租赁收入	1,162,268.01	1,727,717.88
营业外收入	7,272.80	123,894.29
合计	5,381,316.71	13,377,886.67

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,696,628.43	6,510,541.15
营业外支出	4,216,516.43	751,158.48
支付其他往来	2,010,851.75	5,415,422.06
受限资金	710,799.90	2,672,461.88
合计	15,634,796.51	15,349,583.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资借款	1,531,639.31	88,241,570.59
附追索权的保理业务	53,095,952.71	4,061,146.38
合计	54,627,592.02	92,302,716.97

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁租金	678,125.49	1,707,915.00
融资借款偿还		32,410,000.00
其他融资费用	318,000.00	
合计	996,125.49	34,117,915.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	68,711,060.36	25,000,000.00	58,932,444.10	5,560,471.59	2,638,491.77	144,444,541.10
长期借款（含一年内到期的长期借款）	69,549,562.50	18,000,000.00	400,181.25	910,537.50	82,500.00	86,956,706.25
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	57,867,426.79		500,860.46		7,664,111.35	50,704,175.90
合计	196,128,049.65	43,000,000.00	59,833,485.81	6,471,009.09	10,385,103.12	282,105,423.25

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	-48,598,559.00	-64,682,409.35
加：资产减值准备	10,401,199.12	-17,344,242.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,651,858.29	17,492,677.36
使用权资产折旧	2,784,346.97	4,533,976.71
无形资产摊销	365,857.14	343,821.30
长期待摊费用摊销	14,646,613.87	8,274,471.75
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）	-213,866.34	603,464.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	183,122.52	20,637.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,094,525.12	6,171,928.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-27,769.01	-156,341.94
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,790,812.72	813,897.12
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,139,741.28	-814,488.31
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,419,115.73	42,829,923.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,228,866.77	-60,128,043.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,692,599.03	39,231,579.77
其他	3,151,636.68	
经营活动产生的现金流量净额	-70,412,313.27	-22,809,146.95
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		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,228,845.41	3,115,747.77
减：现金的期初余额	14,152,414.47	4,008,761.69
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	-5,923,569.06	-893,013.92

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,228,845.41	14,152,414.47
可随时用于支付的银行存款	67,388.78	51,075.75
可随时用于支付的其他货币资金	8,161,456.63	14,101,350.33
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	8,228,845.41	14,152,414.47

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	7,496,520.44	12,125,486.48	涉诉冻结的银行存款
货币资金	1,502.06	1,501.30	保证金
合计	7,498,022.50	12,126,987.78	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			58,781.17
其中：美元	8,323.62	6.8109	56,691.34
欧元	256.33	7.7671	1,990.94
港币			
英镑	10.97	9.0145	98.89
应收账款			407,056.28
其中：美元	58,063.29	6.8109	395,463.26
欧元	1,492.58	7.7671	11,593.02
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

□适用 □不适用

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

□适用 □不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

1) 使用权资产相关信息详见本财务报告七、合并财务报表项目注释之 25、使用权资产之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报告五、重要会计政策之 41、租赁之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	393,906.81	429,096.29
合计	393,906.81	429,096.29

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	963,940.64	1,333,122.53
转租使用权资产取得的收入	8,571.42	
与租赁相关的总现金流出	1,017,343.95	2,007,420.00

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租收入	1,217,036.38	1,217,036.38
合计	1,217,036.38	1,217,036.38

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,409,773.94	2,409,773.94
第二年	2,241,733.94	2,409,773.94
第三年	1,310,733.94	1,843,213.94
第四年	440,366.97	944,733.94
五年后未折现租赁收款额总额	6,402,608.79	7,607,495.76

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,406,231.17	3,667,514.03
折旧及摊销费	2,307,282.85	2,500,593.76
物料消耗	2,286,788.11	1,489,954.34
长期资产摊销	49,609.48	72,511.80
中介服务费	19,835.47	10,105.66
其他	162,603.42	92,949.76
租赁费		9,209.61
差旅费	51,584.17	31,466.19
认证费		73,584.91
办公费	628.19	283.32
试验检验费	283,113.21	14,889.07
合计	7,567,676.07	7,963,062.45
其中：费用化研发支出	7,567,676.07	7,963,062.45

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

2026 年 5 月 13 日，新设立子公司广东海源装备科技有限责任公司。

2026 年 5 月 27 日，注销子公司苏州海源供应链有限公司

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
福建海源新材料科技有限公司	380,000,000.00	福建省南平市	福建省南平市	复合材料制品生产	100.00%		设立
新余海源电源科技有限公司	100,000,000.00	江西省新余市	江西省新余市	光伏设备及元器件制造	100.00%		收购
新余金晟能源有限公司	100,000,000.00	江西省新余市	江西省新余市	光伏设备及元器件制造	100.00%		设立
江西省紫源新技术有限责任公司	50,000,000.00	江西省新余市	江西省新余市	光伏设备及元器件，智能无人飞行器，智能机器人	100.00%		设立
海源科锐（深圳）技术有限公司	10,000,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	技术服务、技术开发、太阳能发电技术服务、光伏相关装备及产品销售	100.00%		设立
广东海源装备科技有限公司	5,000,000.00	广东省云浮市	广东省云浮市	金属材料制造、光伏设备及元器件制造	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
福建海源三维高科技有限公司	福州市	福州市	3D 打印技术的研发、制造、销售等	45.00%		权益法
江苏微赛新材料科技有限公司	扬州市	扬州市	新材料（复合材料）的开发、生产和销售;新材料		21.97%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	福建海源三维高科技有限公司	福建海源三维高科技有限公司
流动资产	23,299,563.31	22,734,458.37
非流动资产	1,629,274.74	1,654,027.68
资产合计	24,928,838.05	24,388,486.05
流动负债	26,472,257.91	24,762,748.12
非流动负债	1,422,778.84	1,422,778.84
负债合计	27,895,036.75	26,185,526.96
少数股东权益	-1,334,789.42	-808,668.41
归属于母公司股东权益	-1,631,409.29	-988,372.50
按持股比例计算的净资产份额	-1,334,789.42	-808,668.41
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,398,435.50	5,135,923.41
净利润	-1,169,157.79	-661,670.03

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,169,157.79	-661,670.03
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-471.83	-471.06
--综合收益总额	-471.83	-471.06

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
福建海源微赛新材料科技有限公司	-1,090,398.09	-228.54	-1,090,626.63
福建海源三维高科技有限公司	-808,668.41	-526,121.01	-1,334,789.42

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	3,438,000.15			567,922.97		2,870,077.18	与资产相关
其他应付款	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产/收 益相关
合计	5,438,000.15			567,922.97		4,870,077.18	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	2,042,396.98	1,058,693.72

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，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、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报告七、4 至七、8 及七、30 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 58.12%（2025 年 12 月 31 日：59.09%）源于余额前五名客户。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、关联方财务资助等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	145,715,803.04	149,630,309.37	130,692,309.37	18,938,000.00	
应付账款	163,657,607.51	163,657,607.51	163,657,607.51		
其他应付款	31,319,757.18	31,319,757.18	31,319,757.18		
其他流动负债	106,578,450.70	106,578,450.70	106,578,450.70		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	50,704,175.90	57,069,022.05	15,326,616.13	21,099,700.28	20,642,705.64
小计	497,975,794.33	508,255,146.81	447,574,740.89	40,037,700.28	20,642,705.64

（续上表）

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	138,260,622.86	142,613,639.31	83,453,489.31	59,160,150.00	
应付账款	158,145,170.15	158,145,170.15	158,145,170.15		
其他应付款	29,799,226.09	29,799,226.09	29,799,226.09		
其他流动负债	161,611,749.38	161,611,749.38	161,611,749.38		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	57,867,426.79	66,078,762.72	18,948,539.93	22,124,132.02	25,006,090.77
小计	545,684,195.27	558,248,547.65	451,958,174.86	81,284,282.02	25,006,090.77

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报告七、合并财务报表项目注释 81 之外币货币性项目之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	512,880.73	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
融单贴现	应收账款	1,227,870.91	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	5,831,789.28	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	12,685,528.55	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
融单背书	应收账款	1,608,906.96	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
应收账款保理	应收账款	84,457,573.40	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬

合计		106,324,549.83		
----	--	----------------	--	--

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	512,880.73	-2,798.91
应收款项融资	背书	5,831,789.28	
合计		6,344,670.01	-2,798.91

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	12,685,528.55	12,685,528.55
应收账款	贴现	1,227,870.91	1,227,870.91
应收账款	背书	1,608,906.96	1,608,906.96
应收账款	保理	84,457,573.40	84,457,573.40
合计		99,979,879.82	99,979,879.82

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			1,233,071.92	1,233,071.92
持续以公允价值计量的资产总额			1,233,071.92	1,233,071.92
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
新余金紫欣企业管理中心（有限合伙）	江西省新余市	投资	35300 万元	14.30%	14.30%

本企业的母公司情况的说明

截至 2026 年 6 月 30 日，新余金紫欣企业管理中心（有限合伙）（以下简称金紫欣）持有公司股权为 3,717.50 万股，占总股本比例为 14.2981%。金紫欣股权质押 2,602.25 万股，股权质押情况如下：

2024 年 5 月 20 日，为偿还债务，前控股股东江西赛维电力集团有限公司向新余高新投资有限公司质押所持公司股份 1,858.75 万股，本次质押股份占其所持股份（股转前）比例为 39.40%，占总股本比例为 7.14905%；2024 年 5 月 20 日，为偿还债务，前控股股东江西赛维电力集团有限公司向新余市晟东建设投资有限公司质押所持公司股份 1,858.75 万股，本次质押股份占其所持股份（股转前）比例为 39.40%，占总股本比例为 7.14905%。

2025 年 5 月 27 日，江西赛维电力集团有限公司本次转让股份在提交过户申请时涉及股份仍处于质押状态，对应质押的质权人出具《质权人同意函》，同意江西赛维电力集团有限公司将质押股份中的 37,175,000 股股份转让给金紫欣。

2026 年 4 月 24 日，新余金紫欣企业管理中心（有限合伙）所持有的 3,717.50 万股股权完成部分解押，还剩 2,602.25 万股仍处于质押状态。

截至 2026 年 6 月 30 日，新余金紫欣企业管理中心（有限合伙）所持有的 2,602.25 万股仍处于质押状态。

(2) 本公司最终控制方情况

截至 2026 年 6 月 30 日，金紫欣持有公司 14.2981%的股份，公司股权结构较为分散，金紫欣持有表决权的比例远高于其他股东，可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东会的决议产生重大影响，可支配或者决定公司的重大经营决策、重要人事任命等事项，实际支配公司股份表决权能够决定董事会半数以上成员的任免，系公司的控股股东。

根据合伙协议约定，执行事务合伙人滁州市紫镁能源科技有限公司（以下简称滁州紫镁）拥有全权负责合伙企业的投资业务（包括对标的公司的表决权行使、向标的公司委派董事及高管人选等对标的公司控制权的行使）以及其他合伙事务之管理、运营的全部职权，对金紫欣具有控制权。

滁州紫镁股东为刘洪超、丁立中、刘浩，三人于 2025 年 3 月 22 日共同签署了《一致行动协议》，三人为滁州紫镁的共同实际控制人，并通过滁州紫镁间接控制金紫欣，为金紫欣的共同实际控制人。

本企业最终控制方是刘洪超、丁立中、刘浩。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益之 1 说明。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益之 3 说明。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建海源微赛新材料科技有限公司	联营企业
福建海源三维高科技有限公司	联营企业
江苏微赛新材料科技有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘洪超、刘浩、丁立中	实际控制人
高树芬	实控人刘浩的配偶
田薇	实控人刘洪超的配偶
秦玲	实控人丁立中的配偶
甘胜泉	公司股东，原实控人
许华英	甘胜泉配偶
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	甘胜泉担任董事长的公司
江西省高欣供应链管理有限公司	控股股东的有限合伙人新余市高欣集团控股有限公司控制的公司
新余高投供应链有限公司	控股股东的有限合伙人新余市高欣集团控股有限公司控制的公司

深圳市紫光照明技术股份有限公司	最终控制方控制的公司
深圳市紫光新能源技术有限公司	最终控制方控制的公司
紫光工业技术（滁州）有限公司	最终控制方控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市紫光照明技术股份有限公司	光伏组件	47,435,404.19	40,543,978.03
紫光工业技术（滁州）有限公司	光伏组件		75,690,615.67
合计		47,435,404.19	116,234,593.70

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司						678,125.49	21,000.00	932,127.78	1,218,892.51		

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

甘胜泉	9,450,000.00	2023 年 07 月 05 日	2026 年 07 月 04 日	否
丁立中、秦玲、刘洪超、田薇、刘浩、高树芬	8,700,000.00	2025 年 08 月 20 日	2026 年 08 月 20 日	否
刘洪超、刘浩、丁立中	6,194,232.00	2025 年 09 月 18 日	2027 年 02 月 18 日	否
丁立中、刘浩、刘洪超	15,173,928.00	2025 年 09 月 18 日	2027 年 02 月 18 日	否
丁立中、刘浩、刘洪超	38,031,840.00	2025 年 09 月 18 日	2027 年 02 月 18 日	否
深圳市紫光照明技术股份有限公司、刘洪超、田薇 丁立中、秦玲、刘浩、高树芬	15,000,000.00	2025 年 07 月 11 日	2026 年 07 月 11 日	否
深圳市紫光照明技术股份有限公司 刘洪超、田薇、丁立中、秦玲、刘浩、高树芬	5,000,000.00	2026 年 01 月 16 日	2026 年 07 月 16 日	否
刘浩	10,000,000.00	2026 年 01 月 27 日	2027 年 01 月 09 日	否
刘浩、刘洪超、丁立中	10,000,000.00	2026 年 03 月 10 日	2027 年 03 月 09 日	否
刘浩、刘洪超、丁立中	17,000,000.00	2026 年 06 月 12 日	2029 年 06 月 03 日	否
刘浩、刘洪超、丁立中	1,000,000.00	2026 年 06 月 12 日	2027 年 06 月 03 日	否
丁立中、刘洪超、刘浩、田薇、秦玲、高树芬	10,000,000.00	2025 年 09 月 29 日	2026 年 09 月 29 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,079,525.57	1,797,371.12

(8) 其他关联交易

①供应链融资款及利息

单位：元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
高欣供应链公司	供应链融资款及利息	14,524,027.64	79,732,746.51
高投供应链公司	供应链融资款及利息	50,437,992.27	26,974,377.93
合计		64,962,019.91	106,707,124.44

②购买固定资产暨关联交易

2025 年 12 月 17 日，公司第七届董事会第四次会议审议通过了《关于购买固定资产暨关联交易的议案》，公司拟向紫光工业公司采购一条二手 150MW TOPCON 光伏组件产线（含相关软件）。2025 年 12 月 30 日，公司与紫光工业公司签订《二手产线设备采购合同》，合同总价为 932.98 万元。截至财务报表报出日，该产线尚未完成交付，仍位于紫光工业公司厂房内，处于拆卸打包阶段。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	紫创光科（深圳）科技集团股份有限公司	19,053,403.19	952,670.16		
应收账款	紫光工业技术(滁州)有限公司			5,616,608.94	280,830.45
应收账款	福建海源三维高科技有限公司	746,813.46	746,813.46	746,813.46	746,813.46
应收账款	江苏微赛新材料科技有限公司	375,480.00	375,480.00	375,480.00	375,480.00
应收账款	福建海源微赛新材料科技有限公司	206,207.93	206,207.93	206,207.93	206,207.93
应收账款	江西省高欣供应链管理有限公司			3,000.00	150.00
应收票据	紫创光科（深圳）科技集团股份有限公司	4,521,243.71		12,252,245.45	
其他应收款	福建海源三维高科技有限公司	4,359,367.01	4,359,367.01	4,359,367.01	4,358,560.01
其他应收款	福建海源微赛新材料科技有限公司	1,408,003.21	1,408,003.21	1,408,003.21	1,408,003.21
其他应收款	江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	2,000,000.00	1,300,000.00	2,000,000.00	1,300,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏微赛新材料科技有限公司	379,319.22	379,319.22
应付账款	江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	102,358.49	161,650.53
其他应付款	江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	7,431,694.40	1,477,256.31
其他应付款	刘浩	16,140.75	24,741.30
其他流动负债	高欣供应链公司	23,176,146.46	40,181,213.74
其他流动负债	高投供应链公司	59,929,086.44	59,929,086.44
应付账款	高欣供应链公司		1,456,468.30
应付账款	高投供应链公司	18,557,761.87	3,984,411.53
租赁负债(包括一年内到期的租赁负债)	江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司	31,195,310.07	57,867,426.79

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 其他重要财务承诺

(1) 江西省融资担保集团有限责任公司与九江银行新钢支行签署《委托担保协议》，为海源电源公司与九江银行新钢支行签署的人民币贷款合同提供人民币 696.00 万元的连带责任保证担保，甘胜泉、许华英、江西海源复合材料科技股份有限公司为江西省融资担保集团有限责任公司提供反担保保证。截至 2026 年 6 月 30 日，该银行此保证合同相关的借款本金余额为 8,700,000.00 元。

(2) 新余高新区聚能融资担保有限公司与九江银行新钢支行签署《委托担保协议》，为江西省紫源新技术有限责任公司与九江银行新钢支行签署的人民币贷款合同提供人民币 1,000.00 万元的连带责任保证担保，海源新材料公司以设备抵押给新余高新区聚能融资担保有限公司。截至 2026 年 6 月 30 日，该银行此保证合同相关的借款本金余额为 10,000,000.00 元。

(3) 南平市融桥融资担保有限责任公司就海源新材料公司与兴业银行南平分行签署的人民币贷款合同提供人民币 1,000.00 万元的连带责任保证担保，刘浩、丁立中、刘宏超、江西海源复合材料科技股份有限公司为南平市融桥融资担保有限责任公司提供反担保保证。截至 2026 年 6 月 30 日，该银行此保证合同相关的借款本金余额为 10,000,000.00 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、2024 年 7 月 18 日，渝水区人民法院受理了深之蓝（广东）建设集团有限公司（以下简称深之蓝公司）起诉公司全资子公司金晟能源公司建设工程合同纠纷一案，涉诉金额 1,307.46 万元，案件号为（2024）赣 0502 民初 5190 号。金晟能源公司认为超额支付工程款，要求原告返还多付工程款，故金

晟能源公司向渝水区人民法院提起反诉，案件号为（2024）赣 0502 民初 5876 号。一审判决深之蓝向金晟能源赔偿整改费 223.57 万元。

2、2025 年 5 月 15 日，江苏省常熟市人民法院受理了苏州宏瑞达新能源装备有限公司（以下简称宏瑞达公司）起诉海源电源公司、本公司买卖合同纠纷一案，涉诉金额为 3,078.58 万元，案号为（2025）苏 0581 民初 10834 号。一审判决后，海源电源公司提起上诉，二审已于 2026 年 4 月 13 日判决，判决海源电源公司应付货款 3,078.58 万元，并支付逾期付款利息，公司本报告期末已根据判决情况计提逾期利息，计入预计负债 241.86 万元，货款已计入应付账款。

3、2024 年 12 月 19 日，新余市渝水区人民法院受理了北京北方华创微电子装备有限公司（以下简称北方华创公司）起诉金晟能源公司买卖合同纠纷一案，涉案金额 4,207.50 万元，一审判决支持对方诉讼请求，判决金晟能源公司支付货款及违约金 82.50 万元及逾期利息，金晟能源公司反诉北方华创公司，新余市中级人民法院裁定，撤销江西省新余市渝水区人民法院(2024)赣 0502 民初 8861 号民事判决，发回一审重审，截至财务报表报出日，正在重审一审诉讼程序中。公司期末已根据一审判决情况计提预计负债 82.50 万元。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	为化解上市公司历史累积的债务风险、改善未来经营状况公司拟向实际控制人刘洪超、丁立中、刘浩控制的滁州市紫镁能源科技有限公司发行股票，发行股票募集资金总额不超过人民币 22,000 万元，发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 80%，所募资金将全部用于补充公司流动资金。	净增加不超过 22,000 万元净资产	

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		624,573.60
1 至 2 年	625,206.72	7,647.20
2 至 3 年	165.73	180,213.22
3 年以上	42,771,709.26	42,728,275.24
3 至 4 年	322,806.49	1,083,577.96
4 年以上	42,448,902.77	41,644,697.28
合计	43,397,081.71	43,540,709.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,755,539.40	10.96%	4,755,539.40	100.00%		4,755,539.40	10.92%	4,755,539.40	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	38,641,542.31	89.04%	38,553,561.63	99.77%	87,980.68	38,785,169.86	89.08%	38,406,160.68	99.02%	379,009.18
其中：										
压机及整线装备业务组合	38,641,542.31	89.04%	38,553,561.63	99.77%	87,980.68	38,785,169.86	89.08%	38,406,160.68	99.02%	379,009.18
合计	43,397,081.71	100.00%	43,309,101.03	99.80%	87,980.68	43,540,709.26	100.00%	43,161,700.08	99.13%	379,009.18

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	3,300,800.00	3,300,800.00	3,300,800.00	3,300,800.00	100.00%	多次催收, 收回可能性较小
客户 2	920,738.80	920,738.80	920,738.80	920,738.80	100.00%	多次催收, 收回可能性较小
其他客户	534,000.60	534,000.60	534,000.60	534,000.60	100.00%	多次催收, 收回可能性较小
合计	4,755,539.40	4,755,539.40	4,755,539.40	4,755,539.40		

按组合计提坏账准备类别名称: 压机及整线装备业务

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1-2 年	625,206.72	537,227.63	85.93%
2-3 年	165.73	164.14	99.04%
3-4 年	322,806.49	322,806.49	100.00%
4 年以上	37,693,363.37	37,693,363.37	100.00%
合计	38,641,542.31	38,553,561.63	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,755,539.40					4,755,539.40
按组合计提坏账准备	38,406,160.68	147,400.95				38,553,561.63
合计	43,161,700.08	147,400.95				43,309,101.03

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	8,392,080.00		8,392,080.00	19.34%	8,392,080.00
客户 2	5,417,986.38		5,417,986.38	12.48%	5,417,986.38
客户 3	4,323,470.10		4,323,470.10	9.96%	4,323,470.10

客户 4	3,300,800.00		3,300,800.00	7.61%	3,300,800.00
客户 5	1,900,000.00		1,900,000.00	4.38%	1,900,000.00
合计	23,334,336.48		23,334,336.48	53.77%	23,334,336.48

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	196,514,653.21	212,851,082.97
合计	196,514,653.21	212,851,082.97

（1） 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

（2） 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

其他说明：

（3） 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	401,660,010.46	409,062,544.85

备用金	1,208,500.83	1,218,012.88
押金保证金	318,374.00	318,374.00
其他	279,547.09	190,831.71
合计	403,466,432.38	410,789,763.44

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,057,375.15	26,587,246.62
1 至 2 年	41,569,139.23	100,498,686.60
2 至 3 年	150,026,178.53	101,886,977.30
3 年以上	185,813,739.47	181,816,852.92
3 至 4 年	63,104,770.21	55,456,509.54
4 年以上	122,708,969.26	126,360,343.38
合计	403,466,432.38	410,789,763.44

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	21,383,677.50	5.30%	21,383,677.50	100.00%		21,383,677.50	5.21%	21,383,677.50	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	382,082,754.88	94.70%	185,568,101.67	48.57%	196,514,653.21	389,406,085.94	94.79%	176,555,002.97	45.34%	212,851,082.97
其中：										
关联方组合	369,681,262.28	91.63%	176,144,236.40	47.65%	193,537,025.88	376,909,124.23	91.75%	167,128,864.13	44.34%	209,780,260.10
账龄组合	12,401,492.60	3.07%	9,423,865.27	75.99%	2,977,627.33	12,496,961.71	3.04%	9,426,138.84	75.43%	3,070,822.87
合计	403,466,432.38	100.00%	206,951,779.17	51.29%	196,514,653.21	410,789,763.44	100.00%	197,938,680.47	48.18%	212,851,082.97

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	7,434,287.06	7,434,287.06	7,434,287.06	7,434,287.06	100.00%	多次催收,无法收回
单位 2	3,415,441.78	3,415,441.78	3,415,441.78	3,415,441.78	100.00%	多次催收,无法收回
单位 3	1,947,300.00	1,947,300.00	1,947,300.00	1,947,300.00	100.00%	多次催收,无法收回
单位 4	1,666,680.04	1,666,680.04	1,666,680.04	1,666,680.04	100.00%	多次催收,无法收回
单位 5	1,275,147.72	1,275,147.72	1,275,147.72	1,275,147.72	100.00%	多次催收,无法收回
单位 6	1,204,173.32	1,204,173.32	1,204,173.32	1,204,173.32	100.00%	多次催收,无法收回
单位 7	943,396.20	943,396.20	943,396.20	943,396.20	100.00%	多次催收,无法收回
单位 8	650,000.00	650,000.00	650,000.00	650,000.00	100.00%	多次催收,无法收回
单位 9	630,992.49	630,992.49	630,992.49	630,992.49	100.00%	多次催收,无法收回
单位 10	578,542.14	578,542.14	578,542.14	578,542.14	100.00%	多次催收,无法收回
其他单位	1,637,716.75	1,637,716.75	1,637,716.75	1,637,716.75	100.00%	多次催收,无法收回
合计	21,383,677.50	21,383,677.50	21,383,677.50	21,383,677.50		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	369,681,262.28	176,144,236.40	47.65%
账龄组合	12,401,492.60	9,423,865.27	75.99%
其中: 1 年以内	3,769,757.73	956,783.36	25.38%
1-2 年	256,297.56	117,808.45	45.97%
2-3 年	70,994.22	44,830.37	63.15%
3-4 年	1,688,455.96	1,688,455.96	100.00%
4 年以上	6,615,987.13	6,615,987.13	100.00%
合计	382,082,754.88	185,568,101.67	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	2,130,828.55	69,162,915.30	126,644,936.62	197,938,680.47
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,130,690.78	2,130,690.78		
--转入第三阶段		1,625,000.04	-1,625,000.04	

本期计提	2,071,026.46	8,579,618.31	-1,637,546.07	9,013,098.70
2026 年 6 月 30 日余额	2,071,164.23	81,498,224.43	123,382,390.51	206,951,779.17

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备	21,383,677.50					21,383,677.50
按组合计提坏账准备	176,555,002.97	9,013,098.70				185,568,101.67
合计	197,938,680.47	9,013,098.70				206,951,779.17

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	138,035,570.08	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4 年以上	34.21%	101,076,991.81
单位 2	往来款	132,961,590.23	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	32.95%	46,416,043.73
单位 3	往来款	98,684,101.97	1 年以内、1-2 年、2-3 年	24.46%	28,651,200.86
单位 4	往来款	7,434,287.06	4 年以上	1.84%	7,434,287.06
单位 5	往来款	3,415,441.78	4 年以上	0.85%	3,415,441.78
合计		380,530,991.12		94.31%	186,993,965.24

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	438,000,000.00	97,118,909.41	340,881,090.59	435,003,444.49	97,118,909.41	337,884,535.08
合计	438,000,000.00	97,118,909.41	340,881,090.59	435,003,444.49	97,118,909.41	337,884,535.08

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
福建海源新材料科技有限公司	282,881,090.59	97,118,909.41					282,881,090.59	97,118,909.41
新余海源电源科技有限公司	52,000,000.00						52,000,000.00	
新余金晟能源有限公司								
苏州海源供应链有限公司	3,003,444.49			3,003,444.49			0.00	
江西省紫源新技术有限责任公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
广东海源装备科技有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
合计	337,884,535.08	97,118,909.41	6,000,000.00	3,003,444.49			340,881,090.59	97,118,909.41

(2) 对联营、合营企业投资

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			16,386.85	92,587.84
其他业务			640,632.34	5,045,020.64
合计			657,019.19	5,137,608.48

营业收入、营业成本的分解信息：

与履约义务相关的信息：

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-3,003,715.76	
合计	-3,003,715.76	0.00

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	213,866.34	
计入当期损益的政府补助（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	1,985,392.78	

公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
债务重组损益	27,769.01	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,341,290.40	
合计	885,737.73	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-61.90%	-0.1869	-0.1869
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-63.03%	-0.1903	-0.1903

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

江西海源复合材料科技股份有限公司

法定代表人：刘浩

2026 年 8 月 20 日