

# 江苏斯迪克新材料科技股份有限公司

## 2026 年半年度报告

2026-076



二零二六年八月二十七日

## 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。

公司负责人金闯、主管会计工作负责人吴江及会计机构负责人(会计主管人员)吴江声明：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。

公司在经营中可能面对的风险已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”进行详细描述，敬请投资者注意阅读。

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

第五节 重要事项 .....33

第六节 股份变动及股东情况 .....40

第七节 债券相关情况 .....45

第八节 财务报告 .....46

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。

## 释义

| 释义项          | 指 | 释义内容                                                                                                                                                                                                                         |
|--------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司、公司、斯迪克股份 | 指 | 江苏斯迪克新材料科技股份有限公司                                                                                                                                                                                                             |
| 斯迪克泗洪        | 指 | 斯迪克新型材料（江苏）有限公司，为公司子公司                                                                                                                                                                                                       |
| 斯迪克美国        | 指 | 斯迪克新材料（美国）有限公司，为公司子公司                                                                                                                                                                                                        |
| 斯迪克日本        | 指 | 斯迪克新材料（日本）有限公司，为公司子公司                                                                                                                                                                                                        |
| 斯迪克韩国        | 指 | 斯迪克新材料（韩国）有限公司，为公司子公司                                                                                                                                                                                                        |
| 太仓斯迪克        | 指 | 太仓斯迪克新材料科技有限公司，为公司子公司                                                                                                                                                                                                        |
| 斯迪克越南        | 指 | 斯迪克越南新材料有限公司，为公司子公司                                                                                                                                                                                                          |
| 共跃星辰         | 指 | 常州共跃星辰新材料科技有限公司                                                                                                                                                                                                              |
| A 股          | 指 | 本公司拟发行的、在境内上市的每股面值 1.00 元的人民币普通股                                                                                                                                                                                             |
| 公司法          | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                                                                                                                                                 |
| 证券法          | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                                                                                                                                                 |
| 公司章程         | 指 | 《江苏斯迪克新材料科技股份有限公司公司章程》                                                                                                                                                                                                       |
| 股东会          | 指 | 江苏斯迪克新材料科技股份有限公司股东会                                                                                                                                                                                                          |
| 董事会          | 指 | 江苏斯迪克新材料科技股份有限公司董事会                                                                                                                                                                                                          |
| 报告期          | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                                              |
| 上年同期、去年同期    | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                                              |
| 报告期初         | 指 | 2026 年 1 月 1 日                                                                                                                                                                                                               |
| 报告期末         | 指 | 2026 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                                                              |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                                                                                                                                                   |
| 深交所          | 指 | 深圳证券交易所                                                                                                                                                                                                                      |
| 中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                                                                                                                                                  |
| OCA          | 指 | 英文 Optically Clear Adhesive 的缩写，用于胶结透明光学元件（如显示器盖板，触控面板等）的特种粘胶剂。要求具有无色透明、光透过率在 90%以上、胶结强度良好，可在室温或中温下使用，且有固化收缩小等特点。OCA 光学胶是触摸屏重要的原材料之一。一般情况下，OCA 特指是将光学亚克力压敏胶做成无基材胶膜，然后在上下底层，再各贴合一层离型薄膜的双面贴合产品。                                |
| Nomex        | 指 | Nomex（诺梅克斯），一种间位芳纶，也称芳纶 1313。特点是耐热性好，强度高。它在 250℃的温度下，材料性能可较长时间保持稳定。广泛用于军事工业和电气工业，是 H 级的优良的绝缘材料。                                                                                                                              |
| 感光干膜         | 指 | 感光干膜是一种 PCB 光刻胶。光刻胶（Photoresist）按下游应用领域可分为 PCB 光刻胶、面板显示光刻胶、半导体光刻胶和其他等四类，而 PCB 光刻胶又包含了干膜光刻胶、湿膜光刻胶（又称抗蚀剂/线路油墨）和光成像阻焊油墨三类产品。其中，感光干膜即干膜光刻胶，是由预先配制好的光刻胶在精密的涂布机上和高清洁度的条件下均匀涂布在载体聚酯薄膜（PET 膜）上，经烘干、冷却后，再覆上聚乙烯薄膜（PE 膜），收卷而成卷状的薄膜型光刻胶。 |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                                            |      |        |
|---------------|------------------------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 斯迪克                                                        | 股票代码 | 300806 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                                    |      |        |
| 公司的中文名称       | 江苏斯迪克新材料科技股份有限公司                                           |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 斯迪克                                                        |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Jiangsu Sidike New Materials Science & Technology Co., Ltd |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | SDK                                                        |      |        |
| 公司的法定代表人      | 金闯                                                         |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书              | 证券事务代表               |
|------|--------------------|----------------------|
| 姓名   | 吴江                 | 金丹丹                  |
| 联系地址 | 江苏省太仓市青岛西路 11 号    | 江苏省太仓市青岛西路 11 号      |
| 电话   | 0512-53989120      | 0512-53989120        |
| 传真   | 0512-53989120      | 0512-53989120        |
| 电子信箱 | wujiang@sidike.com | jindandan@sidike.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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

#### 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）                   | 1,592,836,135.79 | 1,395,867,675.77 | 14.11%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 46,011,832.77    | 25,228,140.83    | 82.38%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 32,070,842.17    | 11,505,421.51    | 178.75%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | -72,777,624.00   | 154,395,010.27   | -147.14%     |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.10             | 0.06             | 66.67%       |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.10             | 0.06             | 66.67%       |
| 加权平均净资产收益率                | 1.92%            | 1.12%            | 0.80%        |
|                           | 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）                    | 8,173,299,256.33 | 7,631,839,394.99 | 7.09%        |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 2,368,284,061.02 | 2,304,593,195.42 | 2.76%        |

#### 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）                                     | 255,459.90    |    |
| 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） | 15,788,386.45 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融                                 | -83,814.27    |    |

|                                      |               |  |
|--------------------------------------|---------------|--|
| 资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 |               |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 473,891.15    |  |
| 减：所得税影响额                             | 2,492,932.63  |  |
| 合计                                   | 13,940,990.60 |  |

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

(一) 主要业务

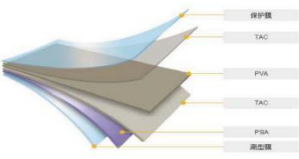
公司是一家专注于胶粘剂、功能性涂层复合材料研发、生产、销售的高新技术企业，是国家级专精特新“小巨人”企业，是与同行业全球标杆企业一样具备涂布原料自行开发、合成能力的领先厂商。产品主要应用于光学、新能源汽车、微电子等市场，以实现智能手机、平板电脑、笔记本电脑、可穿戴设备、汽车电子等产品各功能模块或部件之间粘接、保护、防干扰、导热、散热、防尘、绝缘、导电、标识等功能。与传统材料相比，公司生产的新型材料可以帮助客户提高产品性能，实现产品的轻、薄、个性化等特性，提升使用体验。此外，公司还有部分产品应用于商业包装领域。经过多年发展，公司在高分子材料聚合、涂层配方优化、功能结构设计、精密涂布以及新技术产业化应用等方面具有成熟的经验和领先的技术。凭借先进的技术水平和领先的产品品质，公司已与多家国内外知名终端厂商建立了稳定的合作关系。

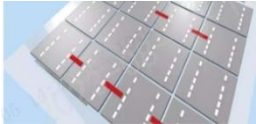
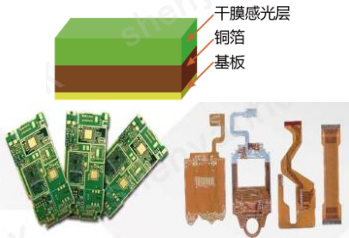
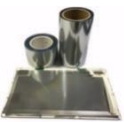
(二) 主要产品

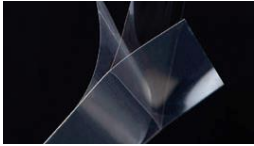
功能性涂层复合材料是指将一种或多种材料（如压敏胶、导电涂层、加硬涂层、减反增透涂层、高阻隔性涂层以及离型涂层材料等）通过精密涂布、印刷、真空溅射、烧结等方式与不同种类的基材（如 PET 膜、PI 膜、PVC 膜等）进行转化、复合而成的一种材料，从而实现单一材料无法实现的特定功能。

按照应用功能的不同，公司产品分为功能性薄膜材料、电子级胶粘材料、热管理复合材料、薄膜包装材料、高分子薄膜材料五大类：

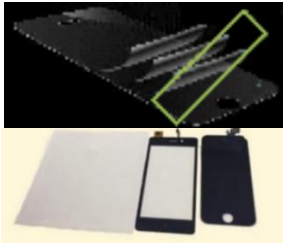
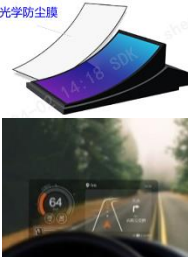
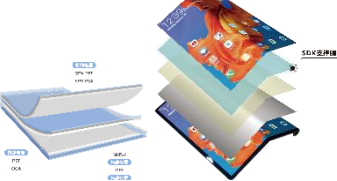
1、功能性薄膜材料

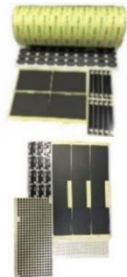
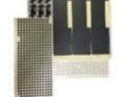
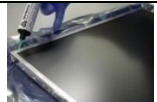
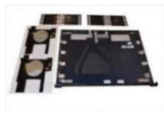
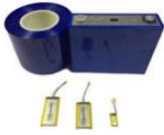
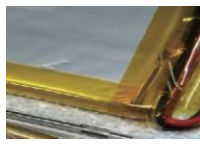
| 种类     | 产品名称               | 产品图示                                                                                | 产品用途                                   | 应用场景                                                                                  |
|--------|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 功能保护材料 | 抗油渍、防指纹保护膜、防眩光保护材料 |  | 手机、电脑、数控面板等各种光学显示装置的表面保护。              |  |
|        | 高透抗刮保护膜、抗静电保护膜     |                                                                                     | 手机、电脑、家电的出货保护膜、制造过程中零部件的保护膜。           |  |
|        | 光伏打孔胶带             |  | 太阳能电池双玻组件层压时，溢出的胶膜在组件四周形成弧状 C 型环过程中使用。 |  |
|        | 偏光片保护膜             |  | 偏光片制程和出厂保护作用。                          |  |

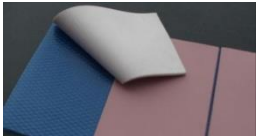
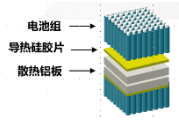
|          |                     |                                                                                     |                                                                                                          |                                                                                       |
|----------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|          | 光伏高温定位胶带            |    | 用于粘接光伏背板使用。                                                                                              |    |
|          | 气凝胶封装膜              |    | 用于气凝胶膜的封装与防护。                                                                                            |    |
|          | 感光干膜                |    | 应用在 UV 和 LDI 曝光机上 PCB 外层蚀刻和电镀制程。曝光效率高；具备出色的附着、解析力和优异的盖孔能力。                                               |    |
| 精密保护材料   | 制造过程中用硅胶保护膜         |   | 手机、电脑、家电制造过程中保护，保护平面显示器的面板表面、触控式荧幕、手机、数码相机 PDA 面板，在使用中避免刮伤，达到保护荧幕面板的效果；制造过程中零部件的保护；电池干燥、注液、成型、检测等过程保护领域。 |   |
|          | PET 保护膜             |                                                                                     |                                                                                                          |                                                                                       |
|          | 改性 PE 基材保护膜、CPP 保护膜 |                                                                                     |                                                                                                          |                                                                                       |
|          | 热缩管                 |  | 圆柱电池的绝缘保护。                                                                                               |  |
| 光学功能薄膜材料 | 光学级加硬薄膜             |  | 电子产品触控屏幕精密表面出货保护。                                                                                        |  |
|          | 增亮膜                 |                                                                                     | 主要应用于液晶显示屏后的背光模组中，为增强显示效果的部件。                                                                            |  |
| 标示材料     | 提示标签材料              |  | 手机、电脑、家电内部电池等的提示标签。                                                                                      |  |

|       |          |                                                                                   |                                |                                                                                     |
|-------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| 精密离型膜 | OCA 离型膜  |  | OCA 胶模切制程的保护、制程过程中作为承载膜和转移膜使用。 |  |
|       | MLCC 离型膜 |                                                                                   | 主要应用于 MLCC（片式陶瓷电容）的生产。         |                                                                                     |
|       | 偏光片离型膜   |                                                                                   | 主要应用于偏光片的生产。                   |                                                                                     |

2、电子级胶粘材料

| 种类       | 产品名称            | 产品图示                                                                                | 产品用途                                                      | 应用                                                                                    |
|----------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 光学级压敏胶制品 | OCA 产品          |  | 用于屏幕显示玻璃之间的粘贴固定、断差弥补、提升显示亮度。                              |    |
|          | 防蓝光 OCA 产品      |                                                                                     | 通过平衡色调，调和数码产品屏幕显示光谱，避免近紫外蓝光对眼睛的伤害。                        |   |
|          | OCA 防爆膜         |                                                                                     | 玻璃材料的防爆保护膜，与玻璃表面贴合后，提高强度防止破碎飞溅。                           |  |
|          | 抗冲击保护膜          |                                                                                     | 用于折叠手机抗冲击保护，具有优异的光学性能和耐弯折性能。                              |  |
|          | 车载 2A 膜、车载 3A 膜 |                                                                                     | 用于屏幕表面防刮保护，防眩光及防反射涂层可以有效减少环境光干扰，提升屏幕显示清晰度和对比度，车载中控及娱乐屏使用。 |  |
|          | 防尘膜             |                                                                                     | 多层光学结构涂布，贴合，切割，用于 HUD 防尘，光路保护。                            |  |
|          | 支撑膜             |                                                                                     | 为 OLED 屏幕提供稳固支撑和抗静电保护，起到了保护、补强和支撑的作用。                     |  |

|          |                                |                                                                                     |                                             |                                                                                       |
|----------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 高性能压敏胶制品 | 超薄双面胶带产品、压纹 PET 双面胶、PET 双面胶带   |    | 主要用于手机、电脑等电子产品内部零部件的胶粘和固定。                  |    |
|          | 热活化双面胶带                        |    | 主要用于车载 FPC 板的永久固定，电池模组的组装固定。                |    |
|          | 可重工框胶                          |                                                                                     | 显示器边框的固定及重工。                                |    |
|          | 云母粘接胶带                         |    | 模组及电池包的周边的系统密封、缓冲、隔热等泡棉贴合、零部件及加热片的固定。       |    |
| 导电材料     | 导电胶带                           |    | 主要应用于手机、笔记本电脑、平板电脑等消费电子类产品内部电子器件的静电释放和电路导通。 |    |
|          | 铝箔堵孔胶带                         |  | 车身堵孔。                                       |  |
| 屏蔽材料     | 铝箔复合胶带                         |  | 应用于精密电子产品，电脑通信，电线电缆，电子电池行业的电磁屏蔽。            |  |
| 绝缘材料     | Nomex 纸绝缘胶带、聚酰亚胺耐高温绝缘胶带、PET 胶带 |  | 手机配件绝缘和锂锰电池绝缘包扎等高强度绝缘保护；线圈、变压器、马达等电器组件的包扎。  |  |
|          | 电芯绝缘蓝膜                         |  | 用于锂电池电芯外层的绝缘固定。                             |  |
|          | PI 极耳高温胶带                      |  | 锂离子电芯极耳绝缘保护。                                |  |

|  |        |                                                                                   |                      |                                                                                     |
|--|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 电芯终止胶带 |  | 锂离子电芯终止部位的绝缘固定。      |  |
|  | 导热硅胶   |  | 主要用于电池加热/散热处的导热粘接应用。 |  |

3、热管理复合材料

| 种类       | 产品名称      | 产品图示                                                                              | 产品用途                 | 应用                                                                                   |
|----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 人工石墨散热材料 | 人工石墨导热膜   |  | 手机、电脑电池散热。           |   |
|          | 功能性复合导热材料 |                                                                                   | 用于汽车玻璃除雾传感器与玻璃之间的导热。 |  |

4、薄膜包装材料

| 产品名称      | 产品图示                                                                                | 产品用途     |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| BOPP 压敏胶带 |  | 包装、捆绑、固定 |

5、高分子薄膜材料

| 产品名称   | 产品图示                                                                                | 产品用途                                                                      |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| PET 基材 |  | 公司布局“PET 基膜-离型膜-胶水-功能涂层材料”全产业链一体化，光学级 PET 基材可广泛应用于光学级压敏胶制品、精密离型膜、感光干膜等产品。 |
| 预涂膜    |                                                                                     | 应用于 LCD 背光模组中光学复合膜，在线涂布可以有效增加附着力和光学性能。                                    |

（三）采购模式

公司产品的主要原材料为 PET 粒子、PET 膜、BOPP 膜、丙烯酸丁酯、硅胶等。公司设有专门的采购部，根据生产部门制定的产品生产计划，筛选原材料供应商，同时根据研发、生产部门提出的新材料的需求，采购部门寻找符合要求的新材料供应商，并纳入采购日常维护管理体系。

公司建立了完善的供应商管理制度和评价体系。每年公司根据供应商的交货周期、产品品质、信用资质和服务表现对供应商进行考核，并根据考核结果及时更新合格供应商名录，在满足生产需要和质量标准的同时，加强对供应商的管理并合理控制整体采购成本。

（四）生产模式

公司实行以销定产和需求预测相结合的生产模式，以保证生产计划与销售情况相适应。生产管理部门根据销售部门提供的销售计划和销售订单，结合产品库存情况、产能情况制定具体生产计划。生产车间根据生产计划与生产指令组织生产。生产管理部门负责具体产品的生产流程管理，监督安全生产，组织部门的生产质量规范管理工作。在生产经营过程中，各部门紧密配合，确保降低因客户订单内容、需求变动以及交期变动、产销不平衡等原因而造成的损失。公司产品生产主要分为新产品研发试产与常规产品批量生产两大板块，两大板块协同推进，兼顾创新突破与市场供应，具体如下：

### 1、新产品开发、试制

公司以市场需求为导向，通过规范的新产品导入流程，推行与客户高度协同、双向赋能的“双向嵌入式研发”体系，核心体现为客户与公司的双向深度参与、协同推进。

一方面，公司销售部门主动深入终端客户场景，全面挖掘、精准传递客户的实际应用需求，推动客户“嵌入”公司研发环节；另一方面，研发人员基于客户需求，与客户组建共同任务团队，深度“嵌入”客户产品研发链条，针对性开展新材料研发，助力客户实现产品特定新功能的突破。在达成产品新功能目标的基础上，生产部门与研发部门紧密联动，同步“嵌入”试制与优化环节，持续升级生产工艺流程、推进产品试制，保障最终产品的良品率与生产效率，确保实现大规模量产。

该“双向嵌入式研发”体系，通过客户与公司的双向嵌入、协同发力，大幅提升了新产品开发效率，能够快速响应并满足客户需求、提升客户满意度；同时，进一步强化了公司与终端客户的双向绑定，增强合作粘性，为构建长久稳定的合作关系奠定了坚实基础。

### 2、成熟产品大批量生产

针对成熟产品，公司以客户订单为核心导向，生产部门严格按照既定生产计划及生产指令，有序开展大批量生产工作。产品生产完成后，经严格检验合格方可入库，最终根据客户具体要求完成发货交付，确保交付时效与产品质量达标。

同时，公司建立灵活的生产计划动态调整机制，依托销售部门反馈的产品销售实时数据，密切跟踪市场供求关系变化，及时优化调整生产计划、产品生产型号及种类，确保生产与市场需求精准匹配。对于市场需求量较大的成熟产品，公司将提前统筹规划生产安排，主动备货储备，有效提升市场响应速度，保障市场需求得到及时、充分满足。

## （五）销售模式

公司设有专门的销售部门，具体负责产品的市场开拓、营销以及售后服务等营销管理工作。报告期内，公司产品的销售模式以直销为主、经销为辅。直销模式是指公司与下游客户直接签订销售合同/订单实现销售的业务模式；经销模式是指公司与授权经销商签订销售合同/订单并实现买断式销售，再由其销售给最终客户的业务模式。

### 1、直销模式

在直销模式下，首先，公司和下游客户签署合作框架协议，约定采购商品的交付条件和结算账期等条款。然后，客户根据其实际经营情况，向公司发出具体销售订单，销售订单中约定具体的采购产品型号、价格等信息，公司再根据销售订单来安排具体生产销售。

公司成立初期，营销活动重点围绕直接下游客户模切厂商开展，根据模切厂商的需求开展生产销售。随着公司业务不断发展以及产品技术含量的不断提升，公司营销活动的重点逐渐由模切厂商转为模切厂商的下游终端客户。公司根据终端客户的需求进行产品认证，获得终端客户的认证通过后，进入其供应商体系，然后终端客户指定模切厂商采购公司产品。这种营销模式增加了公司与客户之间的粘性。近年来，随着公司产品研发实力的不断增强，公司积极与国内外知名终端客户开展新产品的“双向嵌入式研发”，围绕终端客户新产品对材料的性能要求进行产品开发。公司先后在美国、越南、韩国、日本、泰国成立子公司，在国内长三角、珠三角以及重庆等终端客户主要聚集地区也有专业团队，专门从事“双向嵌入式研发”式营销。目前，公司多款产品已陆续通过多家国内外知名终端客户的采购认证，同时还有多款产品处于共同研发中。通过“双向嵌入式研发”，公司与终端客户的合作不断加深，粘性不断增强。

## 2、经销模式

公司产品经销模式系通过签署经销协议的授权经销商进行。为进一步拓展市场和客户资源，提升公司产品市场覆盖率，公司选取部分有市场经验和客户资源基础的合作方发展为公司的经销商。公司与经销商签署买断式经销协议，对经销商所服务的客户范围及销售的产品范围等进行管理。经销商具有较为高效的小客户管理能力，可以更好地满足需求变化较快且订单较为零散的中小客户的需求。利用经销商模式，公司一方面可以节约销售资源和人力成本，使公司销售资源主要集中于终端核心客户；另一方面，经销商对直销模式起到了有效的补充，扩大了公司产品的市场覆盖率和知名度。

### （六）行业主要壁垒

功能性涂层复合材料行业兼具技术密集、资金密集的特性。新进入该行业的企业不仅需要具备一定的资金实力、管理和技术能力，更需要花费较长的时间积累业界声誉、通过大客户采购认证、建设顺畅的采购、销售网络，因此功能性涂层复合材料行业存在着一定的行业进入壁垒。

#### 1、技术壁垒

应用于智能手机、平板电脑等消费电子、新能源汽车电子及电子元器件的功能性涂层复合材料是一种对技术工艺水平要求较高的高端材料，对材料的技术工艺、上下游整合能力、涂层配方合成及优化能力、生产环境、机器设备、反应速度等方面均有比较高的要求。需要根据应用场景的物理、化学性质、最终产成品性能等不同要素定制不同的生产方案。另外，为达到产品要求的性能，同时实现规模化生产、缩短生产周期、提高良品率，行业内的企业需要花很长的时间（一般 1-2 年）进行设备调试、工艺摸索。新型柔性显示技术的发展推动终端消费电子产品逐步向个性化、多样化、轻量化发展，功能性涂层复合材料行业技术门槛会不断提高，需要强大的研发实力和长期的技术积累，形成了较高的技术壁垒。因此，新进入企业若没有长期的经验与技术积累、强大的研发团队以及雄厚的资金实力，将很难满足下游行业需求，难以在行业中立足。

#### 2、大客户采购认证壁垒

功能性涂层复合材料是实现消费电子产品各种功能的主要原材料，是智能终端产品的重要组成部分，也是新能源汽车电子、PCB 和 MLCC 等制造过程中极其重要的原材料，其性能和品质的优良直接决定了终端产品的质量。因此，为消费电子、汽车电子、电子元器件等终端提供功能性部件的企业必须经过严格的资格认证测试，才能成为合格供应商。供应商认证的周期较长，一般为 6-12 个月，部分核心功能材料认证周期会超过 1 年。在认证过程中，终端客户除对相关产品的质量、价格、交货期有较高要求外，还要对生产商的生产设备、生产环境、设计水平、研发能力、产业链整合能力、响应速度、及时交货率、企业管理水平、内控体系甚至社会责任等多方面进行评价。整个过程通常包括文件审核、现场评审、现场调查、样品小试、样品中试以及合作关系确立后的年度审核等众多阶段。进入大消费电子制造商、电子元器件生产厂商及新能源电池厂商的供应商名录非常困难，认证过程繁琐且耗时冗长，因而形成了行业进入的大客户采购认证壁垒。

#### 3、人才壁垒

功能性涂层复合材料的研发与生产，涵盖涂层配方研发优化、工艺流程设计、高精密装备调试升级等核心环节，对技术水平要求严苛，需专业技术人才持续开展现有产品创新升级与新产品研发工作。此类研发技术人员不仅要具备深厚的专业技术知识积淀，还需拥有丰富扎实的现场生产实操经验。同时，面对日趋激烈的市场竞争，企业唯有持续提升人工、时间、流程、工艺及生产全流程的管理效能，才能在稳固并提升产品市场竞争力的基础上保障利润空间，这对企业管理团队的专业能力提出了较高要求。此外，行业内产业规模大、发展前景佳的头部企业对专业人才具备较强吸引力；而新进入者因行业积淀不足、企业规模有限，难以吸引优质专业人才加盟，因此本行业存在显著的人才壁垒。

#### 4、全方位产品线的规模效益壁垒

消费电子是功能性涂层复合材料的核心应用领域之一，该领域兼具发展迭代快、新品持续推出的行业特征，因此对上游材料供应商设置了较高的准入门槛，核心要求供应商具备整体解决方案的综合交付能力。这就要求材料生产企业不仅需积淀深厚的技术底蕴、具备强劲的新产品开发能力，同时要拥有领先的生产工艺与装备水平；还需同步打造成熟的

原材料供应链整合能力、创新资源统筹能力，通过构建全方位产品线形成显著的规模效益，方可充分匹配消费电子市场持续升级的发展需求。

## 5、资金及配套设施壁垒

功能性涂层复合材料行业属于典型的资本密集型产业，新进入企业需投入大规模资金，用于建设标准化新式厂房、购置先进高精密生产设备，以及搭建高等级无尘生产环境和专业产品检测体系，行业资金准入门槛较高。以丙烯酸保护膜、有机硅保护膜、光学膜等高端产品为例，其生产对加工环境的落尘浓度有着严苛标准，通常要求在静态百级及以上等级的无尘车间内完成生产；同时为保障产品外观质量稳定，需对胶体缺陷实施实时监控，以此确保产品的高洁净度与优良品质。此类高等级无尘车间的建设成本远高于普通生产车间，车间作业人员还需经过专业培训才能遵守规范操作；且无尘车间需 24 小时维持恒温恒湿状态，日常运营成本较高。此外，受下游大型消费电子企业货款回收期较长的传导影响，行业内中游模切厂的货款账期普遍在 90-120 天，进一步对企业的资金周转能力提出高要求。综上，功能性涂层复合材料生产企业不仅需要在前期投入大量资金，建设满足高端产品生产标准的配套设施，还需储备充足的流动资金，以承接中高端客户的大额、长期订单。行业的上述特性，形成了显著的资金及配套设施壁垒，对新进入者的资本实力构成硬性约束。

## 6、管理能力壁垒

国内功能性涂层复合材料制造企业普遍存在管理方式滞后、发展规划缺失、产品回款不畅等共性问题。而随着终端产品迭代速度加快，叠加行业整体生产管理水平持续提升，下游客户为实现精益生产普遍推行低库存策略，这对功能性涂层复合材料厂商的快速交货能力、大批量稳定交付能力提出了更高要求。该行业趋势要求厂商必须具备敏锐的市场响应能力、高效的快速生产能力，以及上游供应商的紧密协同能力，也因此对企业的综合管理能力与实操运营经验提出了严苛标准。成熟企业经过长期市场历练已形成完善的管理体系与运营经验，新进入者难以在短期内构建起适配行业需求的管理能力，行业由此形成显著的管理能力壁垒。

# 二、核心竞争力分析

## 1、高水平的技术研发、自主创新能力

公司一直注重自主创新和技术研发，自 2009 年起连续多年被认定为高新技术企业。公司目前拥有省级高性能胶粘材料研发中心，中心配备一支能力强、素质高的技术研发队伍，专门从事光学膜、胶粘剂等新产品的研发。截至 2026 年 6 月 30 日，公司及其子公司已获得授权专利 244 件（剔除授权后过期的专利），其中发明专利 200 件。公司主导并参与起草了 8 项国家标准和 5 项行业标准：作为第一起草单位，制定了 GB/T 33375-2016《胶粘带静电性能的试验方法》、HG/T 5609-2019《石墨散热压敏胶粘片》；作为第二起草单位，制定了 GB/T 33377-2016《软性电路板覆盖膜用非硅离型材料》、GB/T 31125-2014《胶带初粘性试验方法 环形法》、GB/T 32368-2015《胶粘带耐高温高湿老化的试验方法》、GB/T 42909-2023《无线终端设备用导电胶粘带》；参与起草 GB/T 22396-2026《压敏胶粘制品术语》、GB/T 47087-2026《胶粘带静载荷剥离性能的测定方法》、GB/T 7752-2025《绝缘胶粘带工频介电强度和耐电压的试验方法》、HG/T 5751-2020《动力电池外壳用绝缘阻燃胶粘带》、HG/T 5752-2020《胶粘带用立面（压纹）离型材料》、HG/T 4139-2024《胶粘制品用离型材料》、HG/T 6322-2024《超薄压敏胶粘带》。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司研发中心已组建 218 人的专业研发团队，研发投入强度稳居行业高位，连续多年研发费用占营业收入比重超 5%，2026 年上半年的研发费用占销售收入的比值达到 8.21%。公司始终坚持高比例研发投入，为技术创新、产品迭代升级与核心竞争力强化筑牢坚实根基。核心研发方向聚焦柔性光学显示、新能源汽车电子、光学 PET 基材、MLCC 离型膜、胶粘剂等关键领域，凭借在分子聚合、涂层配方优化、功能结构设计、产品精密涂布及新产品产业化应用等核心技术环节的深厚积淀，构筑起行业内较高的技术壁垒与竞争优势。

## 2、凭借创新的“双向嵌入式”研发模式建立了紧密的终端客户关系

在传统研发模式下，企业仅能通过代工厂、模切厂等中间环节触达终端客户需求，而消费电子等行业技术迭代速度

快、新品推出频繁的特性，易导致企业掌握的市场信息滞后于终端客户的最新需求，难以精准匹配市场变化。

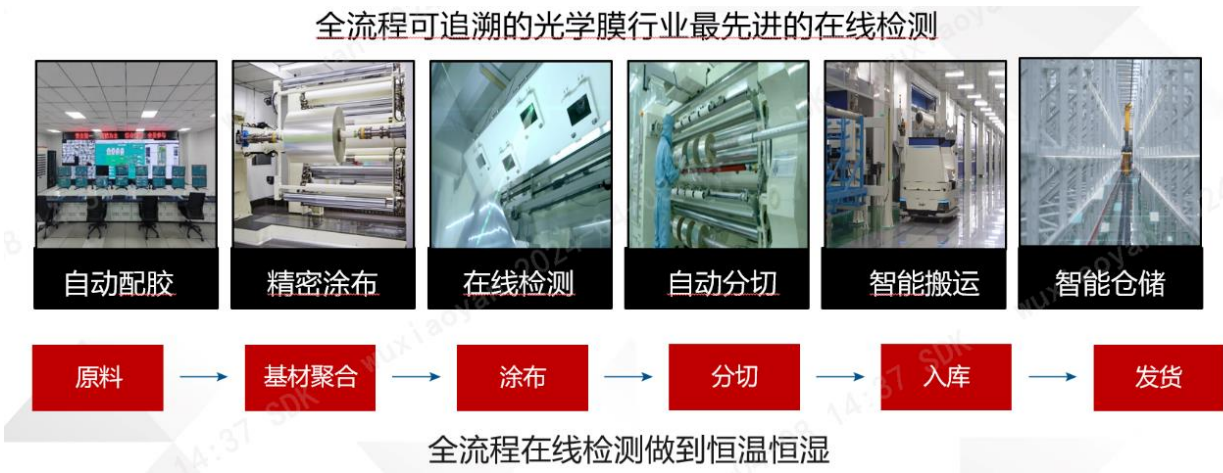
公司在借鉴传统研发模式优势的基础上，结合行业技术更新快、下游需求多变的产业特征，构建以研发部门为核心，销售、市场、生产等多部门协同联动，并深度嵌入客户需求的“双向嵌入式研发”体系，实现研发端与市场端、需求端与供给端的双向赋能、双向反哺。该体系的核心优势在于贴近市场、快速响应，通过研发、市场、销售等多部门多维度的协同调研，实时捕捉行业最新动态与终端客户核心需求，确保公司研发方向始终契合市场前沿趋势。

在此体系下，公司突破中间环节壁垒，与终端客户直接对接，基于客户个性化需求分析开展联合研发，将自身研发工作深度融入终端客户的新产品研发全流程，根据客户对新产品的性能标准、技术指标等核心要求，通过持续测试、打样优化等研发动作，为客户量身打造兼具可行性与适配性的材料解决方案。凭借这一创新的“双向嵌入式研发”模式，公司与下游终端客户构建起深度、紧密的合作关系，大幅提升客户粘性，形成了稳定且可持续的客户合作壁垒。

3、“精智”生产力

精密+智能制造为健康的可持续发展保驾护航。在功能性涂层复合材料加工中，主要涉及材料配方、涂布、分切、调送、设备协同五大关键技术，其中涂布技术是产品生产过程中的关键技术。经过多年的技术探索和经验积累，公司掌握了先进的精密涂布技术。

公司拥有多条日本及德国进口的先进生产线。公司利用自身积累的生产技术和经验对进口生产线进行消化、吸收和再创新，对引进的生产设备进行技术改造和工艺改进，生产的部分产品关键指标已达到国际领先水平。高洁净环境与在线缺陷监测设备同样重要，对于精密涂层生产，空气中的异物杂质会导致大量的不良产品产生。公司建设有多个业内全域 100 级无尘涂布车间，推动提升了涂布行业的洁净生产标准，可保证 100 纳米厚度级别的光学级涂层的高质量涂布。此外，通过高速摄像机阵列，能在全速工作条件下实时监控微米级别的涂布或表面缺陷并自动标示、记录，不需要人工干预或离线检查，大大提高了高性能涂层的生产效率和产品良率。



4、产业链垂直整合能力

近年来，公司持续向上游产业链布局，不断提升光学基膜、胶粘剂等核心原材料的自制比例，实现胶&膜协同发展；同时持续完善产业链布局，构建起“胶水/基膜—离型膜—成品膜—贴合膜组—CNAS 自主检测”的一体化产业链体系，既实现了对原材料质量的全流程精准管控，又进一步放大了成本竞争优势。

在产业链垂直整合的过程中，公司对产品研发逻辑、生产工艺要点的理解持续深化，有效提升了新产品开发的科学性与工艺落地的可复制性，筑牢了全产业链的核心竞争壁垒。

5、快速市场响应能力

公司的快速市场响应能力，核心体现在生产与研发两大维度。公司较多产品应用于消费电子行业，该行业具有产品生命周期短、技术迭代速度快、消费热点更迭频繁的显著特征，对上游材料供应商的市场响应效率提出了高要求。

公司依托自主搭建的“双向嵌入式研发”体系深度贴合终端客户需求，在终端产品设计开发初期，即组建专项项目组全程参与，结合“胶水/基膜—离型膜—成品膜—贴合膜组—CNAS 自主检测”的一体化产业链优势，精准捕捉并把控客户核心需求，实现产品的定向精准开发，大幅缩短研发周期。同时，产品成品可在公司 CNAS 检测中心完成一站式全流程检测，保障产品快速达标交付，进一步提升了对市场需求的整体响应速度。

6、营销网络与服务优势

公司历经多年深耕打造完善的营销网络，结合下游消费电子制造产业客户高度集中的特点，同时围绕新能源领域客户布局需求，在长三角、珠三角、环渤海等消费电子核心制造及配套产业链聚集地，同步覆盖新能源产业重点布局区域，于国内多座核心城市及海外主要终端市场均设立销售服务网点，为消费电子、新能源等领域下游客户提供就近化、本地化的产品交付与配套服务，大幅提升服务效率与客户体验。

该营销网络不仅是公司为各领域客户提供全流程服务的坚实支撑，更成为公司及时捕捉、收集、反馈消费电子、新能源等各赛道市场一线信息、精准把握行业发展趋势的重要渠道，同时为公司“双向嵌入式研发”模式的落地推行提供了关键保障，实现各领域市场需求与公司研发、生产环节的高效联动。

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          | 1,592,836,135.79 | 1,395,867,675.77 | 14.11%   |                                                                                    |
| 营业成本          | 1,209,444,460.75 | 1,084,645,980.98 | 11.51%   |                                                                                    |
| 销售费用          | 43,456,709.08    | 42,647,874.51    | 1.90%    |                                                                                    |
| 管理费用          | 99,544,652.16    | 85,502,982.57    | 16.42%   |                                                                                    |
| 财务费用          | 59,960,174.69    | 67,710,351.01    | -11.45%  |                                                                                    |
| 所得税费用         | -2,794,415.71    | -7,745,909.71    | 63.92%   | 报告期所得税费用为负数，主要来源于确认递延所得税资产形成的所得税收益；本期确认的递延所得税资产较上期有所下降，进而导致所得税费用发生同比变动。            |
| 研发投入          | 130,822,772.58   | 114,307,691.36   | 14.45%   |                                                                                    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -72,777,624.00   | 154,395,010.27   | -147.14% | 经营活动产生的现金流量净额同比下降 147.14%，主要系本期应收款项、存货规模增长，营运资金占用增加，导致经营性现金流出相应加大所致。               |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -249,980,687.57  | -125,789,476.39  | -98.73%  | 投资活动产生的现金流量净额同比下降 98.73%，主要系本期斯迪克高端功能性膜材扩产项目、共跃星辰磁性材料项目陆续进入建设期，工程资本投入增加所致。         |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 326,395,964.13   | 48,833,480.85    | 568.39%  | 筹资活动产生的现金流量净额同比增长 568.39%，主要系本期下属子公司收到少数股东增资款，同时公司适度扩大债权融资规模，共同推动筹资活动现金流量净额显著增加所致。 |

|              |              |               |         |                                                                                                                                                         |
|--------------|--------------|---------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,217,349.20 | 77,311,113.01 | -97.13% | 现金及现金等价物净增加额，系经营活动、投资活动、筹资活动产生的净现金流共同作用的结果。本期经营活动现金流受营运资金占用提升影响有所承压，投资活动随重点项目推进资本支出增加，同时筹资活动得益于子公司少数股东增资及债权融资规模扩大带来较大资金流入，多重因素综合共同影响本报告期现金及现金等价物净增加额变动。 |
|--------------|--------------|---------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒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 |
|---------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务  |                  |                  |        |             |             |            |
| 主营业务收入  | 1,465,251,756.78 | 1,103,792,013.31 | 24.67% | 11.71%      | 9.41%       | 1.58%      |
| 分产品或服务  |                  |                  |        |             |             |            |
| 电子级胶粘材料 | 792,661,449.77   | 453,548,757.42   | 42.78% | 9.06%       | -3.34%      | 7.34%      |
| 功能性薄膜材料 | 273,745,363.93   | 220,907,865.16   | 19.30% | 23.08%      | 19.73%      | 2.26%      |
| 薄膜包装材料  | 237,109,473.78   | 242,994,321.42   | -2.48% | 1.28%       | 5.29%       | -3.91%     |
| 分地区     |                  |                  |        |             |             |            |
| 中国大陆地区  | 1,482,442,406.56 | 1,109,830,244.87 | 25.14% | 15.86%      | 12.84%      | 2.01%      |

#### 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   | -5,057,652.18  | -10.48% | 主要系按权益法确认的联营公司投资损失             | 否        |
| 资产减值   | -22,653,026.11 | -46.95% | 主要系计提的存货跌价准备                   | 否        |
| 营业外收入  | 511,384.68     | 1.06%   |                                |          |
| 营业外支出  | 37,493.38      | 0.08%   |                                |          |
| 其他收益   | 43,263,547.82  | 89.66%  | 主要系本期摊销的递延收益以及增值税加计抵减确认为其他收益所致 | 是        |
| 信用减值损失 | -2,653,252.31  | -5.50%  | 主要系计提应收账款、其他应收款及应收票据坏账准备所致     | 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    | 338,348,266.56   | 4.14%  | 329,985,392.76   | 4.32%  | -0.18% |                                                                               |
| 应收账款    | 1,189,915,234.12 | 14.56% | 1,179,896,251.86 | 15.46% | -0.90% |                                                                               |
| 合同资产    |                  |        |                  |        |        |                                                                               |
| 存货      | 1,186,318,353.13 | 14.51% | 945,621,927.15   | 12.39% | 2.12%  |                                                                               |
| 投资性房地产  | 43,010,046.15    | 0.53%  | 44,344,413.83    | 0.58%  | -0.05% |                                                                               |
| 长期股权投资  | 87,669,458.01    | 1.07%  | 92,460,399.47    | 1.21%  | -0.14% |                                                                               |
| 固定资产    | 3,989,576,967.27 | 48.81% | 4,141,996,792.55 | 54.27% | -5.46% |                                                                               |
| 在建工程    | 257,117,868.63   | 3.15%  | 118,241,739.47   | 1.55%  | 1.60%  | 在建工程同比增长 117.45%，主要系斯迪克高端功能性膜材扩产项目、共跃星辰磁性材料项目陆续进入建设期，相关工程投入增加所致。              |
| 使用权资产   | 7,985,109.89     | 0.10%  | 10,164,302.00    | 0.13%  | -0.03% |                                                                               |
| 短期借款    | 1,637,088,081.36 | 20.03% | 1,320,164,909.80 | 17.30% | 2.73%  |                                                                               |
| 合同负债    | 5,947,657.27     | 0.07%  | 7,583,138.03     | 0.10%  | -0.03% |                                                                               |
| 长期借款    | 1,450,872,866.02 | 17.75% | 1,690,432,685.19 | 22.15% | -4.40% |                                                                               |
| 租赁负债    | 2,885,732.56     | 0.04%  | 4,778,038.09     | 0.06%  | -0.02% | 租赁负债同比下降 39.60%，主要系本期按期支付租金，偿还租赁负债本金所致。                                       |
| 应收票据    | 276,660,779.70   | 3.38%  | 88,972,158.43    | 1.17%  | 2.21%  | 应收票据主要核算非“6+9”类银行承兑汇票及商业承兑汇票。应收票据同比增长 210.95%，主要系本期经营结算过程中，收到该类票据的规模有所增加所致。   |
| 应收款项融资  | 137,274,800.47   | 1.68%  | 84,238,751.22    | 1.10%  | 0.58%  | 应收款项融资核算由“6+9”银行开具的高信用等级银行承兑汇票，本期末余额同比增长 62.96%，主要系本期经营结算过程中，收到该类票据的规模有所增加所致。 |
| 预付账款    | 84,959,149.84    | 1.04%  | 77,999,461.68    | 1.02%  | 0.02%  |                                                                               |
| 其他流动资产  | 65,752,665.51    | 0.80%  | 50,400,749.90    | 0.66%  | 0.14%  | 其他流动资产同比增长 30.46%，主要系待抵扣进项税额增加所致。                                             |
| 无形资产    | 214,439,260.20   | 2.62%  | 169,101,794.21   | 2.22%  | 0.40%  |                                                                               |
| 递延所得税资产 | 208,899,514.34   | 2.56%  | 191,897,148.73   | 2.51%  | 0.05%  |                                                                               |
| 其他非流动资产 | 57,050,596.51    | 0.70%  | 71,799,817.02    | 0.94%  | -0.24% |                                                                               |
| 应付票据    | 105,720,162.96   | 1.29%  | 75,540,837.22    | 0.99%  | 0.30%  | 本期末应付票据余额同比增长 39.95%，主要系本期采购货款采用银行承兑汇票方式结算的规模增加所致。                            |
| 应付账款    | 464,903,352.68   | 5.69%  | 515,253,520.93   | 6.75%  | -1.06% |                                                                               |
| 一年内到期的非 | 878,689,420.85   | 10.75% | 638,997,504.94   | 8.37%  | 2.38%  | 一年内到期的非流动负债同                                                                  |

|        |                |       |                |       |        |                                                                                    |
|--------|----------------|-------|----------------|-------|--------|------------------------------------------------------------------------------------|
| 流动负债   |                |       |                |       |        | 比增长 37.51%，主要系部分项目贷款及中长期流动资金贷款重分类至一年内到期部分所致。                                       |
| 其他流动负债 | 224,277,311.14 | 2.74% | 87,627,900.08  | 1.15% | 1.59%  | 其他流动负债主要核算公司日常经营中已完成背书转让、尚未到期的非“6+9”类银行承兑汇票。本期末余额同比增长 155.94%，主要系该类票据背书转让规模同比增加所致。 |
| 长期应付款  | 58,710,982.65  | 0.72% | 49,493,985.06  | 0.65% | 0.07%  |                                                                                    |
| 递延收益   | 635,848,854.69 | 7.78% | 670,189,322.76 | 8.78% | -1.00% |                                                                                    |

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

单位：元

| 项目                   | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额       | 其他变动          | 期末数            |
|----------------------|---------------|------------|---------------|---------|--------|--------------|---------------|----------------|
| 金融资产                 |               |            |               |         |        |              |               |                |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 4,087,000.00  |            | 2,971,000.00  |         |        | 4,002,007.66 | -84,992.34    | 0.00           |
| 2. 衍生金融资产            |               |            |               |         |        |              |               |                |
| 3. 其他债权投资            |               |            |               |         |        |              |               |                |
| 4. 其他权益工具投资          | 7,000,000.00  |            |               |         |        |              |               | 7,000,000.00   |
| 5. 其他非流动金融资产         |               |            |               |         |        |              |               |                |
| 金融资产小计               | 11,087,000.00 |            | 2,971,000.00  |         |        | 4,002,007.66 | -84,992.34    | 7,000,000.00   |
| 投资性房地产               |               |            |               |         |        |              |               |                |
| 生产性生物资产              |               |            |               |         |        |              |               |                |
| 其他                   |               |            |               |         |        |              |               |                |
| 应收款项融资               | 84,238,751.22 |            |               |         |        |              | 53,036,049.25 | 137,274,800.47 |
| 上述合计                 | 95,325,751.22 |            | 2,971,000.00  |         |        | 4,002,007.66 | 52,951,056.91 | 144,274,800.47 |
| 金融负债                 | 0.00          |            |               |         |        |              |               | 0.00           |

其他变动的内容

交易性金融资产其他变动为本期处置收益；应收款项融资其他变动为本期银行承兑汇票增减变动净额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项 目  | 2026 年 6 月 30 日  |                  |       |                                |
|------|------------------|------------------|-------|--------------------------------|
|      | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型  | 受限情况                           |
| 货币资金 | 78,575,709.91    | 78,575,709.91    | 质押、冻结 | 质押用于开立银行承兑汇票、保证金，保函保证金，证件到期冻结。 |
| 应收票据 | 223,249,156.03   | 223,003,581.98   | 背书或贴现 | 未终止确认                          |
| 应收账款 | 11,152,645.79    | 10,595,013.50    | 转让    | 未终止确认                          |
| 固定资产 | 2,867,733,464.62 | 2,135,964,698.42 | 抵押    | 抵押用于银行借款/售后回租                  |
| 无形资产 | 85,554,556.37    | 70,418,648.65    | 抵押    | 抵押用于银行借款                       |
| 合计   | 3,266,265,532.72 | 2,518,557,652.46 | ——    | ——                             |

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    |
|----------------|----------------|---------|
| 254,490,070.66 | 125,797,748.05 | 102.30% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

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、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本       | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额     | 累计投资收益       | 其他变动 | 期末金额         | 资金来源 |
|------|--------------|------------|---------------|----------|--------------|--------------|------|--------------|------|
| 股票   | 1,116,000.00 | 0.00       | 2,971,000.00  | 0.00     | 4,002,007.66 | 2,886,007.66 |      | 0.00         | 自有资金 |
| 其他   | 7,000,000.00 | 0.00       | 0.00          | 0.00     | 0.00         | 0.00         |      | 7,000,000.00 | 自有资金 |
| 合计   | 8,116,000.00 | 0.00       | 2,971,000.00  | 0.00     | 4,002,007.66 | 2,886,007.66 |      | 7,000,000.00 | --   |

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。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在委托理财。

（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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用  
公司报告期未出售重大资产。

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           |
|-------|------|--------------------|--------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|---------------|
| 斯迪克泗洪 | 子公司  | 功能性涂层复合材料的生产、加工及销售 | 800,000,000.00 人民币 | 3,370,013,965.64 | 904,809,588.24 | 1,080,109,449.33 | 20,145,242.99 | 15,075,453.22 |
| 太仓斯迪克 | 子公司  | 功能性涂层复合材料的生产、加工及销售 | 425,000,000.00 人民币 | 1,503,218,269.82 | 744,728,438.59 | 494,402,974.66   | 18,875,059.28 | 18,933,576.44 |
| 共跃星辰  | 子公司  | 功能性涂层复合材料的生产、加工及销售 | 181,935,484.00 人民币 | 218,757,092.93   | 198,443,317.46 |                  | -2,072,487.85 | -1,554,365.77 |

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 |
|----------------|----------------|---------------|
| 斯迪克新材料（泰国）有限公司 | 新设             | 无重大影响         |

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）消费电子市场环境变化的风险

公司主营业务聚焦功能性涂层复合材料的研发、生产与销售，产品在消费电子行业应用广泛，经营状况与消费电子行业发展高度联动。消费电子行业需求受宏观经济、国民收入水平影响较大，且行业具有产品品类多、更新周期短、消费热点转换快、周期性明显等特点。消费者购买消费电子产品的意愿下降，可能导致终端产品产销量下滑，进而对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：公司将充分发挥“双向嵌入式研发”模式优势，深度参与核心客户产品设计与合作开发，积极开拓新应用领域，强化与核心客户的合作粘性，与头部客户共建“黄金生态圈”；同时，管理层将持续强化内部管理，严格控制生产成本与营运费用，深化精益管理与成本管控，全力推进降本增效，降低市场环境变化带来的冲击。

### （2）新产品开发失败风险

持续的新产品开发与较强的产业化能力是公司快速发展的核心支撑。新产品开发需经过产品设计、工艺设计、试制、测试、认证等多个环节，周期长、投入大（人力、财力、物力）。未来公司将持续保持较高研发投入，但随着行业快速发展，若公司未能准确把握行业发展趋势与客户真实需求，导致新产品无法满足市场需求，将面临新产品开发失败的风险。

应对措施：公司将加强新产品开发立项前的可行性研究，精准把握市场需求动态与行业竞争格局，充分开展论证工作；建立高效的研发管理体系，强化研发风险防控，持续跟踪市场节奏与需求变化，及时做出响应与调整；完善考核机制与人才激励机制，引进高质量研发人才，加强研发团队建设，加快研发进程，提升研发成果转化率。

### （3）新产品认证时间不及预期风险

功能性涂层复合材料是消费电子、新能源汽车电子、PCB、MLCC 等终端产品的核心原材料，其性能与品质直接决定终端产品质量，因此终端客户对供应商的资格认证要求极为严格，认证周期通常为 6-12 个月，部分核心功能材料认证周期超过 1 年。认证过程涵盖文件审核、现场评审、样品小试、中试、年度审核等多个环节，涉及产品质量、价格、交货期以及生产商设备、环境、研发能力、管理水平等多方面评价，认证流程繁琐、耗时较长，可能出现新产品认证时间不及预期的风险。

应对措施：公司已实现胶&膜协同发展，不断完善产业链布局；建立“双向嵌入式”研发体系，以项目组形式提前参与终端客户产品设计与开发，依托“胶水/基膜—离型膜—成膜膜—贴合膜组—CNAS 自主检测”一体化产业链，精准对接客户需求，缩短产品开发周期；借助 CNAS 检测中心实现成品一站式检测，保障交付效率，大幅提升市场响应速度，助力缩短认证周期。

### （4）新项目投产后产能消化风险

近两年，公司功能性薄膜、电子级胶粘材料及核心原材料相关重大建设项目陆续完工，产能大幅提升，同时折旧费用、财务费用、人工费用也随之大幅增加。尽管公司在项目投资前已充分论证行业发展趋势、自身战略及技术、市场、管理等支撑条件，但行业与市场存在较多不确定性因素，若项目实际运营未达预期，或因大批量生产管理经验不足、下游多领域需求不及预期、行业竞争格局或技术路线发生不利变化等，导致新增产能无法有效消化，将影响项目预期效益及公司经营业绩。

应对措施：公司将持续加大研发投入，优化产品结构，精准把握宏观环境、行业趋势及自身发展情况，合理调配内外部资源；同时，加大市场开拓力度，完善客户网络，挖掘优质客户资源，强化品牌优势，提升客户粘性，提高市场占有率，确保新增产能有效消化。

### （5）原材料供应及价格波动风险

公司主要原材料（PET 膜、BOPP 膜、PI 膜、丙烯酸丁酯、硅胶等）均为石油行业下游产品，其价格波动将直接影响公司采购成本与经营收益。目前，公司已通过提升市场预测能力、控制原材料库存量、大宗物资集中采购等措施降低风险，同时借助“双向嵌入式研发”模式与终端客户建立稳定合作关系，具备一定的产品价格传导能力，但在原材料价格大幅波动时，上述措施可能无法完全抵消波动影响，仍可能对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将强化市场预测与分析，密切跟踪市场行情变化，对大宗物料实行战略性采购；深化内部管理，强化预算控制；加大新产品开发力度，提升新产品附加值及销售占比，多维度规避原材料价格波动风险。

**（6）管理风险**

随着公司快速发展，品牌影响力、业务规模及资产规模持续扩大，技术人员、管理人员数量大幅增长，公司已建立完善的法人治理结构及相关规章制度。但随着经营规模进一步扩大，尤其是新项目的推进实施，将对现有管理体系、管理人员提出更高要求，若公司管理水平未能同步提升，将制约公司持续发展。

应对措施：公司将制定针对性人力资源政策，积极培养、引进符合战略发展需求的人才，推进人才队伍建设；同时，优化资源配置，完善风险保障机制，全面提升管理水平，适配公司规模扩张需求。

**（7）经营季节性波动风险**

公司较多产品应用于消费电子行业，而消费电子厂商多在三季度推出新产品，且国庆节、圣诞节、元旦、春节等节日为终端产品销售旺季，终端厂商通常会提前生产、铺货，导致公司销售收入呈现季节性波动，下半年销售收入、净利润普遍高于上半年。尽管公司通过产品结构调整可缓解这一现象，但仍存在经营业绩季节性波动的风险。

应对措施：公司将加大新能源汽车电子、微电子等非消费电子领域的研发与销售力度，积极开发多领域客户资源，拓展业务边界，降低消费电子行业季节性波动对经营业绩的影响。

**十一、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                       |
|------------|------|------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| 2026-05-06 | 上海   | 其他   | 机构     | 汇添富基金 5 人；申万宏源 1 人，共计 6 人。                                                                         | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-029） |
| 2026-05-07 | 上海   | 其他   | 机构     | 运舟资本 2 人、南方基金 1 人、重阳投资 2 人、申万菱信 2 人、中信资管 1 人、摩根基金 1 人、平安资管 1 人、睿远基金 1 人、泉果基金 1 人、中信证券 1 人，共计 13 人。 | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-030） |
| 2026-05-08 | 线上   | 电话沟通 | 机构     | 瓴仁私募 4 人                                                                                           | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-031） |
| 2026-05-12 | 线上   | 电话沟通 | 机构     | 国金基金 1 人、国泰海通 1 人，共计 2 人。                                                                          | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-032） |
| 2026-05-12 | 上海   | 其他   | 机构     | 兴全基金 4 人、兴业证券 2 人、五地投资 2 人、财通资管 1 人、华创证券 1 人、华泰柏瑞基金 1 人，                                           | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-032） |

|            |    |      |    |                                      |                                       |                                  |
|------------|----|------|----|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
|            |    |      |    | 共计 11 人。                             |                                       |                                  |
| 2026-05-13 | 上海 | 其他   | 机构 | 广发基金 1 人、兴业证券 1 人，共计 2 人。            | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号 (2026-034) |
| 2026-05-13 | 上海 | 其他   | 机构 | 信达澳亚基金 1 人、浙商证券 1 人，共计 2 人。          | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号 (2026-034) |
| 2026-05-13 | 上海 | 其他   | 机构 | 西部利得基金 1 人、泰康基金 1 人，共计 2 人。          | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号 (2026-034) |
| 2026-05-14 | 上海 | 其他   | 机构 | 浦银安盛基金 1 人、勤辰资产 2 人、东北证券 1 人，共计 4 人。 | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号 (2026-034) |
| 2026-05-15 | 上海 | 其他   | 机构 | 瓴仁投资 3 人                             | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号 (2026-034) |
| 2026-05-15 | 上海 | 其他   | 机构 | 泰康资产 1 人、中信证券 2 人，共计 3 人。            | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号 (2026-034) |
| 2026-05-15 | 线上 | 电话沟通 | 机构 | 泉果基金 7 人                             | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号 (2026-034) |
| 2026-05-19 | 上海 | 其他   | 机构 | 华泰柏瑞基金 3 人、中邮证券 2 人，共计 5 人。          | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号 (2026-036) |
| 2026-05-19 | 上海 | 其他   | 机构 | 中金公司 3 人                             | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号 (2026-036) |
| 2026-05-19 | 上海 | 其他   | 机构 | 中欧基金 4 人                             | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号 (2026-036) |
| 2026-05-19 | 上海 | 其他   | 机构 | 长信基金 2 人                             | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号 (2026-036) |
| 2026-05-19 | 上海 | 其他   | 机构 | 华安基金 2 人                             | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号 (2026-036) |
| 2026-05-22 | 上海 | 其他   | 机构 | 兴业基金 1 人、国投证券 2 人，共计 3 人。            | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号 (2026-037) |
| 2026-05-26 | 上海 | 其他   | 机构 | 建信基金 1 人、国联安基金 1 人，共计 2 人。           | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号 (2026-038) |

|            |    |      |    |                              |                                       |                                 |
|------------|----|------|----|------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| 2026-05-26 | 上海 | 其他   | 机构 | 中邮证券 2 人                     | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-038） |
| 2026-05-27 | 线上 | 电话沟通 | 机构 | 招商基金 1 人                     | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-040） |
| 2026-05-28 | 武汉 | 其他   | 机构 | 嘉实基金 8 人                     | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-040） |
| 2026-05-28 | 武汉 | 其他   | 机构 | 广发基金 1 人、长江证券 2 人，共计 3 人。    | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-040） |
| 2026-05-28 | 武汉 | 其他   | 机构 | 博时基金 7 人                     | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-040） |
| 2026-05-28 | 武汉 | 其他   | 机构 | 新华资产 3 人                     | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-040） |
| 2026-05-28 | 武汉 | 其他   | 机构 | 民生加银基金 2 人                   | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-040） |
| 2026-05-28 | 武汉 | 其他   | 机构 | 中银基金 3 人                     | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-040） |
| 2026-06-01 | 线上 | 电话沟通 | 机构 | 深圳前海宏惟创世资本管理有限公司 1 人。        | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-041） |
| 2026-06-03 | 线上 | 电话沟通 | 机构 | 东北证券 1 人                     | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-041） |
| 2026-06-03 | 深圳 | 其他   | 机构 | 摩根士丹利基金 5 人、中邮证券 1 人，共计 6 人。 | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-041） |
| 2026-06-03 | 深圳 | 其他   | 机构 | 千禧资本 1 人、国投证券 1 人，共计 2 人。    | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-041） |
| 2026-06-05 | 深圳 | 其他   | 机构 | 长城基金 2 人、中邮证券 2 人，共计 4 人。    | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-042） |
| 2026-06-05 | 线上 | 电话沟通 | 机构 | 东北证券 1 人                     | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-042） |
| 2026-06-08 | 线上 | 电话   | 机构 | 天风证券 2 人                     | 公司 2025 年销售收入、费                       | 详见巨潮资讯网                         |

|            |    |      |    |                                    |                                       |                                 |
|------------|----|------|----|------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
|            |    | 沟通   |    |                                    | 用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。                | 《投资者关系活动记录表》编号（2026-043）        |
| 2026-06-09 | 太仓 | 其他   | 机构 | 国金证券 2 人                           | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-043） |
| 2026-06-10 | 太仓 | 其他   | 机构 | 新华资产 3 人、浙商证券 1 人、国泰海通 1 人，共计 5 人。 | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-043） |
| 2026-06-16 | 泗洪 | 其他   | 机构 | 招商基金 1 人、恒越基金 1 人，共计 2 人。          | 公司 MLCC 离型膜的布局、竞争优势、客户群体等情况。          | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-047） |
| 2026-06-16 | 泗洪 | 其他   | 个人 | 个人投资者 8 人                          | 公司 MLCC 离型膜的布局、竞争优势、客户群体等情况。          | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-047） |
| 2026-06-23 | 上海 | 其他   | 机构 | 泰信基金 2 人、中邮证券 2 人，共计 4 人。          | 公司 MLCC 离型膜的布局、竞争优势、客户群体等情况。          | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-048） |
| 2026-06-23 | 上海 | 其他   | 机构 | 国泰基金 3 人、中邮证券 2 人，共计 5 人。          | 公司 MLCC 离型膜的布局、竞争优势、客户群体等情况。          | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-048） |
| 2026-06-23 | 上海 | 其他   | 机构 | 鹏扬基金 2 人、中邮证券 2 人，共计 4 人。          | 公司 MLCC 离型膜的布局、竞争优势、客户群体等情况。          | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-048） |
| 2026-06-23 | 上海 | 其他   | 机构 | 仁布投资 1 人、道仁资产 1 人、梵星私募 2 人，共计 4 人。 | 公司 MLCC 离型膜的布局、竞争优势、客户群体等情况。          | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-048） |
| 2026-06-23 | 上海 | 其他   | 机构 | 中金公司 2 人                           | 公司 MLCC 离型膜的布局、竞争优势、客户群体等情况。          | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-048） |
| 2026-06-24 | 太仓 | 其他   | 机构 | 重阳投资 1 人，平安基金 1 人，共计 2 人。          | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-050） |
| 2026-06-25 | 太仓 | 其他   | 机构 | 沙钢集团投资控股有限公司 2 人、个人投资者 1 人，共计 3 人。 | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-051） |
| 2026-06-25 | 线上 | 电话沟通 | 机构 | 国联民生 1 人                           | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-052） |
| 2026-06-30 | 太仓 | 其他   | 机构 | 润晖投资 2 人、银叶投资 1 人、昆吾基金 3 人，共计 6 人。 | 公司 2025 年销售收入、费用等情况及分析，公司未来收入预期等情况交流。 | 详见巨潮资讯网《投资者关系活动记录表》编号（2026-053） |

## 十二、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

2026 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。公司开展市值管理工作，以提升公司质量为根基，持续聚焦主营业务，不断提升经营效率与盈利能力；通过充分、合规的信息披露，持续增强公司透明度，推动公司市场价值与内在价值趋同。公司将严格依照法律法规、监管规则并结合自身经营实际，综合运用并购重组、股权激励、现金分红、股份回购等合规方式开展市值管理，促进公司投资价值合理反映公司质量，持续稳定为投资者创造回报，争取长期资本市场认可，与广大投资者共享企业发展成果。

## 十三、“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   |
|-----|-------|----|------------------|------|
| 冯祥清 | 副总经理  | 解聘 | 2026 年 03 月 06 日 | 个人原因 |

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

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家） |                 | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 序号                      | 企业名称            | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1                       | 斯迪克新型材料（江苏）有限公司 | 企业环境信息依法披露系统（江苏）：<br><a href="http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=../sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js">http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=../sps/views/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js</a> |

## 五、社会责任情况

公司长期深耕功能性涂层复合材料研发与生产工艺迭代，坚持创新驱动发展，持续追求企业、社会与环境协调可持续发展。公司始终恪守“品质为本、精益求精、顾客满意、持续改进”的经营方针，向着“新材料行业的领跑者”目标稳步前行。公司积极平衡各方利益，主动履行对股东、员工、客户、供应商及社会公众的责任。报告期内，公司在稳健经营、创造股东价值的同时，持续落实对员工、客户、供应链伙伴及社会各界的社会责任。

### （一）社会公益方面

公司在实现经营发展的同时持续践行公益担当，常态化开展慈善帮扶工作，以实际行动回馈地方社会。报告期内，公司工会持续组织志愿者开展敬老帮扶、困难群体慰问等公益活动，持续关注弱势群体帮扶需求，切实履行本土上市企业社会责任，传递企业温度。2026 年 7 月，公司通过泗洪县红十字会定向捐赠人民币 200 万元，专项用于广西受灾地区灾后复产与家园重建工作。

### （二）股东及债权人权益保护

公司严格遵守《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规、规范性文件及内部管理制度，持续完善公司治理结构与内部控制体系，规范股东会、董事会及董事会专门委员会运作。公司严格履行信息披露义务，坚持真实、准确、完整、及时、公平地向全体股东披露各类信息。报告期内，公司通过网上业绩说明会、投资者热线、电子邮箱、互动易平台、机构现场调研接待等多种渠道保持与投资者常态化沟通，充分保障全体股东尤其是中小投资者的知情权、参与权。公司持续维护稳健的财务结构，保障债权人合法权益，构建平等、互信的投融资关系。

### （三）员工权益保护

报告期内，公司坚持“以人为本”管理理念，持续构建和谐稳定劳动关系。公司严格执行《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，依法签订、履行劳动合同，并按时为员工缴纳社会保险及住房公积金。公司持续优化员工福利体系，持续改善生产作业环境，常态化发放各类员工福利；分层分类开展岗位技能、安全生产、职业素养等内部培训，搭建员工成长通道，完善员工关怀机制，持续增强员工归属感，推动员工与企业共同成长。

### （四）企业文化

企业愿景：做新材料行业领跑者；企业使命：打造膜材料行业世界级中国品牌。公司锚定高端膜材料进口替代战略目标，秉持“品质为本、精益求精、顾客满意、持续改进”的企业精神，坚持以客户为中心，平衡员工、股东与社会多方利益，稳步推进企业愿景落地。

公司持续深化企业文化建设，培育正向价值观与社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新、协同共进的团队精神，树立现代化经营管理理念，强化全员风险合规意识。董事、高级管理人员发挥示范引领作用，全体员工恪守员工行为准则，立足岗位履职尽责。

（五）供应商、客户权益保护

公司坚持诚信经营、客户至上，持续为下游客户提供稳定可靠的功能性膜材料产品与配套技术服务。依托持续技术创新，紧跟终端产业升级需求，不断优化产品性能，提升产品质量与服务水平，持续增强客户满意度与长期合作粘性。在供应链管理中，公司恪守商业契约，严格按照合同约定履行义务；持续倡导廉洁合规的商业合作准则，严格防范商业贿赂，推动供应链规范化、透明化建设，携手上下游合作伙伴共同实现互利共赢。

## 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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 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、审计委员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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                | 涉案金额<br>(万元) | 是否形成预<br>计负债 | 诉讼(仲裁)进展                | 诉讼(仲裁)审理结果<br>及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况        | 披露日期 | 披露索引 |
|---------------------------|--------------|--------------|-------------------------|-------------------|---------------------|------|------|
| 未达到重大标准的案件<br>(作为被告, 含反诉) | 705.85       | 否            | 已判决/正在审理中               | 对公司无重大影响          | 已判决/正在审理中           |      | 不适用  |
| 未达到重大标准的案件<br>(作为原告, 含本诉) | 469.39       | 否            | 已调解/已判决/正在审<br>理中/破产审理中 | 对公司无重大影响          | 已调解/已判决/正在审理中/破产审理中 |      | 不适用  |

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<br>关系 | 关联交易<br>类型 | 关联交易内<br>容           | 关联<br>交易<br>定价<br>原则 | 关联交易<br>价格 | 关联交易金<br>额（万元） | 占同类交<br>易金额的<br>比例 | 获批的交<br>易额度<br>（万元） | 是否超<br>过获批<br>额度 | 关联交易<br>结算方式 | 可获得的<br>同类交易<br>市价 | 披露日期                | 披露索引     |
|-----------------------|----------|------------|----------------------|----------------------|------------|----------------|--------------------|---------------------|------------------|--------------|--------------------|---------------------|----------|
| 江苏然创新<br>材料股份有<br>限公司 | 联营<br>企业 | 采购商品       | 采购泡棉、<br>硅胶制品等<br>产品 | 市场<br>定价             | 订单约定<br>价格 | 269.92         | 98.65%             | 300                 | 否                | 银行转账<br>和票据  | 不适用                | 2026 年 04<br>月 27 日 | 2026-019 |
| 江苏然创新<br>材料股份有<br>限公司 | 联营<br>企业 | 采购商品       | 采购动能                 | 市场<br>定价             | 订单约定<br>价格 | 3.68           | 1.35%              | 600                 | 否                | 银行转账<br>和票据  | 不适用                | 2026 年 04<br>月 27 日 | 2026-019 |
| 江苏然创新<br>材料股份有<br>限公司 | 联营<br>企业 | 销售商品       | 销售薄膜、<br>胶带等产品       | 市场<br>定价             | 订单约定<br>价格 | 65.67          | 100.00%            | 100                 | 否                | 银行转账<br>和票据  | 不适用                | 2026 年 04<br>月 27 日 | 2026-019 |
| 合计                    |          |            |                      | --                   | --         | 339.27         | --                 | 1,000               | --               | --           | --                 | --                  | --       |

|                                           |                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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） | 公司在进行年度日常关联交易预计时，主要是根据市场情况按照可能发生关联交易进行充分的评估与测算，但实际发生额是根据市场情况、双方业务发展、实际需求及具体执行进度确定，导致实际发生额与预计金额存在一定差异。上述差异均属于正常经营行为，对公司日常经营及业绩不会产生重大影响。公司日常关联交易符合公司实际生产经营情况，交易定价公允、合理，公司已履行相应的内部审批程序，未损害公司及全体股东利益，特别是中小股东的利益。 |
| 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、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。

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

公司作为有限合伙人以自有资金出资 1,649.30 万元参与设立上海达思信企业管理中心（有限合伙），合伙企业总规模 7,000 万元。本次共同投资对象包含公司关联自然人金闯先生、杨比女士，根据创业板上市规则，本次投资构成关联交易。该事项业经公司第五届董事会第十六次会议审议通过，关联董事回避表决，独立董事已发表事前认可意见及独立意见。本次交易不构成重大资产重组，无需提交股东会审议。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称             | 临时公告披露日期         | 临时公告披露网站名称                                                               |
|--------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 关于与关联方共同投资暨关联交易的公告 | 2026 年 01 月 15 日 | 巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |

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

| 序号 | 出租人                                    | 承租人            | 月租金                 | 面积                | 租赁期限              | 地址                                                                         |
|----|----------------------------------------|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 东莞天宝实业控股有限公司                           | 斯迪克股份<br>东莞分公司 | 360,925.47 元<br>人民币 | 13,367.61 平<br>方米 | 20220501-20260930 | 东莞市塘厦镇四黎南路<br>29 号                                                         |
| 2  | V Property<br>Group<br>LLC (Vivian Wu) | 斯迪克美国          | 8,837.61 美元         | 5,000 平方英<br>尺    | 20260101-20261231 | 3000 Kenneth St.,<br>Santa Clara, CA<br>95054                              |
| 3  | Korea Entech<br>co., Ltd.              | 斯迪克韩国          | 55,000 韩元           | 1.1 平方米           | 20260214-20270214 | 3-10, Baekjegobun-ro<br>7-gil, Songpa-gu,<br>Seoul, 3rd Floor,<br>Unit 363 |
| 4  | 稻永锐                                    | 斯迪克日本          | 210,000 日元          | 95 平方米            | 20251001-20261001 | 〒121-0062 日本东京<br>都足立区南花畑 3 丁目<br>14                                       |

|   |                                                                      |       |                    |            |                   |                                                                                                                |
|---|----------------------------------------------------------------------|-------|--------------------|------------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 | KTG INDUSTRIAL YEN PHONG COMPANY LIMITED                             | 斯迪克越南 | 305,344,716.00 越南盾 | 1970.8 平方米 | 20260401-20290531 | Lot CN4-1 in Yen Phong II-C Industrial Park, Tam Giang Commune, YenPhong District, Bac Ninh Province, Vietnam. |
| 6 | 南越 AG 物流贸易股份公司                                                       | 斯迪克越南 | 24,329 美元          | 6356 平方米   | 20250520-20280519 | 越南太原省公河市百光坊第二公河工业园 CN10 地块                                                                                     |
| 7 | Poon Pipat.Co.,Ltd (Thamrongrat Bisalputra & Vidhayakorn Denprasert) | 斯迪克泰国 | 220,920 泰铢         | 2104 平方米   | 20260301-20290228 | 224/52 Moo10, T.Beung, A.Sriracha, Chonburi 20230                                                              |

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 |
|                           |                  |        |                  |                     |        |         |           |     |        |          |
| 报告期内审批的对外担保额度合计（A1）       |                  |        |                  | 报告期内对外担保实际发生额合计（A2） |        |         |           |     |        |          |
| 报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）      |                  |        |                  | 报告期末对外担保余额合计（A4）    |        |         |           |     |        |          |
| 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 |
| 太仓斯迪克                     | 2024 年 04 月 19 日 | 12,000 | 2025 年 01 月 09 日 | 0                   | 连带责任担保 |         |           | 4 年 | 是      | 是        |
| 太仓斯迪克                     | 2024 年 04 月 19 日 | 4,000  | 2025 年 03 月 28 日 | 0                   | 连带责任担保 |         |           | 3 年 | 是      | 是        |
| 太仓斯迪克                     | 2025 年 04 月 21 日 | 1,600  | 2025 年 07 月 31 日 | 1,217.73            | 连带责任担保 |         |           | 5 年 | 否      | 是        |
| 太仓斯迪克                     | 2025 年 04 月 21 日 | 4,000  | 2025 年 08 月 22 日 | 4,000               | 连带责任担保 |         |           | 4 年 | 否      | 是        |
| 太仓斯迪克                     | 2025 年 04 月 21 日 | 5,000  | 2025 年 08 月 25 日 | 0                   | 连带责任担保 |         |           | 4 年 | 是      | 是        |
| 太仓斯迪克                     | 2025 年 04 月 21 日 | 3,000  | 2025 年 08 月 26 日 | 3,000               | 连带责任担保 |         |           | 4 年 | 否      | 是        |
| 太仓斯迪克                     | 2025 年 04 月 21 日 | 3,000  | 2025 年 08 月 27 日 | 0                   | 连带责任担保 |         |           | 4 年 | 是      | 是        |
| 太仓斯迪克                     | 2025 年 04 月 21 日 | 6,000  | 2025 年 09 月 17 日 | 4,800               | 连带责任担保 |         |           | 3 年 | 否      | 是        |
| 太仓斯迪克                     | 2025 年 04 月 21 日 | 3,000  | 2025 年 09 月 18 日 | 3,000               | 连带责任担保 |         |           | 4 年 | 否      | 是        |
| 太仓斯迪克                     | 2025 年 04 月 21 日 | 20,000 | 2025 年 11 月 10 日 | 0                   | 连带责任担保 |         |           | 5 年 | 是      | 是        |
| 太仓斯迪克                     | 2025 年 04 月 21 日 | 3,000  | 2025 年 12 月 30 日 | 3,000               | 连带责任担保 |         |           | 4 年 | 否      | 是        |
| 太仓斯迪克                     | 2025 年 04 月 21 日 | 20,000 | 2026 年 01 月 01 日 | 19,000              | 连带责任担保 |         |           | 5 年 | 否      | 是        |
| 太仓斯迪克                     | 2025 年 04 月 21 日 | 5,000  | 2026 年 01 月 01 日 | 4,940               | 连带责任担保 |         |           | 4 年 | 否      | 是        |
| 太仓斯迪克                     | 2025 年 04 月 21 日 | 5,000  | 2026 年 01 月 01 日 | 3,000               | 连带责任担保 |         |           | 4 年 | 否      | 是        |

|                                     |                  |         |                  |                         |        |            |           |      |        |          |
|-------------------------------------|------------------|---------|------------------|-------------------------|--------|------------|-----------|------|--------|----------|
| 太仓斯迪克                               | 2025 年 04 月 21 日 | 3,300   | 2026 年 01 月 01 日 | 3,000                   | 连带责任担保 |            |           | 8 年  | 否      | 是        |
| 太仓斯迪克                               | 2025 年 04 月 21 日 | 3,000   | 2026 年 01 月 28 日 | 3,000                   | 连带责任担保 |            |           | 4 年  | 否      | 是        |
| 太仓斯迪克                               | 2025 年 04 月 21 日 | 5,000   | 2026 年 01 月 30 日 | 5,000                   | 连带责任担保 |            |           | 4 年  | 否      | 是        |
| 太仓斯迪克                               | 2025 年 04 月 21 日 | 4,000   | 2026 年 03 月 24 日 | 4,000                   | 连带责任担保 |            |           | 3 年  | 否      | 是        |
| 太仓斯迪克                               | 2026 年 04 月 27 日 | 8,000   | 2026 年 05 月 07 日 | 3,000                   | 连带责任担保 |            |           | 4 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2021 年 04 月 17 日 | 120,000 | 2021 年 09 月 26 日 | 104,390.37              | 连带责任担保 |            |           | 13 年 | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2024 年 04 月 19 日 | 6,750   | 2024 年 03 月 13 日 | 2,800                   | 连带责任担保 |            |           | 4 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2024 年 04 月 19 日 | 5,000   | 2024 年 06 月 12 日 | 0                       | 连带责任担保 |            |           | 4 年  | 是      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2024 年 04 月 19 日 | 9,600   | 2024 年 09 月 20 日 | 0                       | 连带责任担保 |            |           | 5 年  | 是      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2024 年 04 月 19 日 | 2,700   | 2025 年 01 月 13 日 | 0                       | 连带责任担保 |            |           | 3 年  | 是      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2024 年 04 月 19 日 | 10,000  | 2025 年 02 月 19 日 | 0                       | 连带责任担保 |            |           | 4 年  | 是      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2024 年 04 月 19 日 | 4,500   | 2025 年 04 月 03 日 | 2,293.81                | 连带责任担保 |            |           | 5 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2025 年 04 月 21 日 | 230     | 2025 年 05 月 08 日 | 0                       | 连带责任担保 |            |           | 3 年  | 是      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2025 年 04 月 21 日 | 9,400   | 2025 年 06 月 06 日 | 4,783.28                | 连带责任担保 |            |           | 4 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2025 年 04 月 21 日 | 5,000   | 2025 年 07 月 18 日 | 5,000                   | 连带责任担保 |            |           | 4 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2025 年 04 月 21 日 | 260     | 2025 年 08 月 05 日 | 260                     | 连带责任担保 |            |           | 3 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2025 年 04 月 21 日 | 3,000   | 2025 年 08 月 20 日 | 2,970                   | 连带责任担保 |            |           | 6 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2025 年 04 月 21 日 | 2,000   | 2025 年 08 月 20 日 | 1,980                   | 连带责任担保 |            |           | 6 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2025 年 04 月 21 日 | 8,000   | 2025 年 08 月 28 日 | 2,970                   | 连带责任担保 |            |           | 4 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2025 年 04 月 21 日 | 300     | 2025 年 09 月 08 日 | 300                     | 连带责任担保 |            |           | 3 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2025 年 04 月 21 日 | 300     | 2025 年 11 月 05 日 | 300                     | 连带责任担保 |            |           | 3 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2025 年 04 月 21 日 | 200     | 2025 年 12 月 03 日 | 200                     | 连带责任担保 |            |           | 3 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2025 年 04 月 21 日 | 10,000  | 2025 年 12 月 19 日 | 3,089.73                | 连带责任担保 |            |           | 4 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2025 年 04 月 21 日 | 2,700   | 2026 年 02 月 25 日 | 2,700                   | 连带责任担保 |            |           | 3 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2025 年 04 月 21 日 | 7,590   | 2026 年 02 月 28 日 | 6,900                   | 连带责任担保 |            |           | 5 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2025 年 04 月 21 日 | 10,000  | 2026 年 03 月 24 日 | 10,000                  | 连带责任担保 |            |           | 4 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2026 年 04 月 27 日 | 200     | 2026 年 05 月 08 日 | 200                     | 连带责任担保 |            |           | 3 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2026 年 04 月 27 日 | 6,750   | 2026 年 05 月 18 日 | 2,200                   | 连带责任担保 |            |           | 4 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2026 年 04 月 27 日 | 200     | 2026 年 06 月 08 日 | 200                     | 连带责任担保 |            |           | 3 年  | 否      | 是        |
| 斯迪克泗洪                               | 2026 年 04 月 27 日 | 10,000  | 2026 年 06 月 10 日 | 10,000                  | 连带责任担保 |            |           | 5 年  | 否      | 是        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）                |                  | 90,740  |                  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）   |        | 77,140     |           |      |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）              |                  | 274,300 |                  | 报告期末对子公司担保余额合计（B4）      |        | 227,494.91 |           |      |        |          |
| 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 |
| 太仓斯迪克                               |                  | 1,600   | 2025 年 07 月 31 日 | 1,217.73                | 连带责任担保 |            |           | 5 年  | 否      | 是        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）                |                  | 1,600   |                  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）   |        | 1,217.73   |           |      |        |          |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）              |                  | 1,600   |                  | 报告期末对子公司担保余额合计（C4）      |        | 1,217.73   |           |      |        |          |
| 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）              |                  | 92,340  |                  | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） |        | 78,357.73  |           |      |        |          |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）            |                  | 275,900 |                  | 报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）  |        | 228,712.64 |           |      |        |          |
| 全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例         |                  |         |                  | 96.57%                  |        |            |           |      |        |          |
| 其中：                                 |                  |         |                  |                         |        |            |           |      |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）            |                  |         |                  |                         |        |            |           |      |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E） |                  |         |                  | 163,537.18              |        |            |           |      |        |          |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）               |                  |         |                  | 110,298.44              |        |            |           |      |        |          |

|                                               |            |
|-----------------------------------------------|------------|
| 上述三项担保金额合计（D+E+F）                             | 273,835.62 |
| 对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有） |            |
| 违反规定程序对外提供担保的说明（如有）                           |            |

3、日常经营重大合同

无

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、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。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

报告期内，为拓宽子公司共跃星辰融资渠道、优化股权结构、赋能业务扩张，由共跃星辰通过增资扩股方式吸收引入外部新投资者，本次交易定价公允、程序合规，交易完成后公司仍对共跃星辰保持控制地位，有助于整合外部资源、提升共跃星辰综合竞争力，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

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  | 126,493,310 | 27.90%  | 0           | 0  | 0     | -19,645 | -19,645 | 126,473,665 | 27.90%  |
| 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   | 126,493,310 | 27.90%  | 0           | 0  | 0     | -19,645 | -19,645 | 126,473,665 | 27.90%  |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%   | 0           | 0  | 0     |         | 0       | 0           | 0.00%   |
| 境内自然人持股    | 126,493,310 | 27.90%  | 0           | 0  | 0     | -19,645 | -19,645 | 126,473,665 | 27.90%  |
| 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  | 326,807,193 | 72.10%  | 0           | 0  | 0     | 19,645  | 19,645  | 326,826,838 | 72.10%  |
| 1、人民币普通股   | 326,807,193 | 72.10%  | 0           | 0  | 0     | 19,645  | 19,645  | 326,826,838 | 72.10%  |
| 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     | 453,300,503 | 100.00% | 0           | 0  | 0     | 0       | 0       | 453,300,503 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 12 月 24 日公告了《关于监事离任的公告》，因公司不再设置监事会、监事，公司第五届监事会主席谈正勇、沈艳红、张自豪所担任的监事职务自然免除。离职后半年内其所持股份全部锁定，锁定期于 2026 年 6 月 24 日届满，锁定期届满后其所持股份的 25%由有限售条件转为无限售条件股，共计 23,170 股。公司已离职董事倪建国、已离职高管潘秋君共计增加限售股 3,525 股。因此有限售条件股份本次减少 19,645 股，无限售条件股份增加 19,645 股。

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

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数      | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数      | 限售原因  | 拟解除限售日期               |
|------|-------------|----------|----------|-------------|-------|-----------------------|
| 金闯   | 106,510,873 | 0        | 0        | 106,510,873 | 高管锁定股 | 按董事、高管锁定股解限规定解除限售。    |
| 施蓉   | 17,831,386  | 0        | 0        | 17,831,386  | 高管锁定股 | 按董事、高管锁定股解限规定解除限售。    |
| 杨比   | 878,602     | 0        | 0        | 878,602     | 高管锁定股 | 按董事、高管锁定股解限规定解除限售。    |
| 吴江   | 338,325     | 0        | 0        | 338,325     | 高管锁定股 | 按董事、高管锁定股解限规定解除限售。    |
| 蒋晓明  | 103,500     | 0        | 0        | 103,500     | 高管锁定股 | 按董事、高管锁定股解限规定解除限售。    |
| 王超   | 80,925      | 0        | 0        | 80,925      | 高管锁定股 | 按董事、高管锁定股解限规定解除限售。    |
| 陈锋   | 53,760      | 0        | 0        | 53,760      | 高管锁定股 | 按董事、高管锁定股解限规定解除限售。    |
| 其他   | 695,939     | 23,170   | 3,525    | 676,294     | 高管锁定股 | 按离任/解聘董监高锁定股解限规定解除限售。 |
| 合计   | 126,493,310 | 23,170   | 3,525    | 126,473,665 | --    | --                    |

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                           |       | 41,606   | 报告期末表决权恢复的优先<br>股股东总数（如有）（参见注<br>8） | 0              | 持有特别表决权股份的股东<br>总数（如有） | 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<br>例 | 报告期末持<br>股数量                        | 报告期内增<br>减变动情况 | 持有有限售<br>条件的股份<br>数量   | 持有限售<br>条件的股份<br>数量 | 质押、标记或冻结情况 |            |
|                                       |       |          |                                     |                |                        |                     | 股份状态       | 数量         |
| 金闯                                    | 境内自然人 | 31.33%   | 142,014,498                         | 0              | 106,510,873            | 35,503,625          | 质押         | 47,590,000 |
| 施蓉                                    | 境内自然人 | 5.24%    | 23,775,181                          | 0              | 17,831,386             | 5,943,795           | 质押         | 2,500,000  |
| 浙商银行股份有限公司一<br>平安科技精选混合型发起<br>式证券投资基金 | 其他    | 2.86%    | 12,972,610                          | 12,972,610     | 0                      | 12,972,610          | 不适用        | 0          |
| 香港中央结算有限公司                            | 境外法人  | 2.75%    | 12,450,537                          | 7,326,993      | 0                      | 12,450,537          | 不适用        | 0          |
| 詹国强                                   | 境内自然人 | 2.24%    | 10,160,000                          | 160,000        | 0                      | 10,160,000          | 不适用        | 0          |
| 夏勇                                    | 境内自然人 | 1.17%    | 5,300,000                           | 4,032,800      | 0                      | 5,300,000           | 不适用        | 0          |
| 兴业银行股份有限公司一<br>兴全趋势投资混合型证券<br>投资基金    | 其他    | 0.61%    | 2,762,768                           | -1,273,800     | 0                      | 2,762,768           | 不适用        | 0          |

|                                                                |       |                                                                            |           |           |   |           |            |   |
|----------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|---|-----------|------------|---|
| 纪建明                                                            | 境内自然人 | 0.57%                                                                      | 2,605,504 | -100      | 0 | 2,605,504 | 不适用        | 0 |
| J. P. Morgan Securities PLC—自有资金                               | 境外法人  | 0.55%                                                                      | 2,478,022 | 2,478,022 | 0 | 2,478,022 | 不适用        | 0 |
| 横琴广金美好基金管理有<br>限公司—广金美好康玻一<br>号私募证券投资基金                        | 其他    | 0.44%                                                                      | 2,016,000 | 0         | 0 | 2,016,000 | 不适用        | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前<br>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                                               |       | 金闯、施蓉夫妇为公司的控股股东及实际控制人，二人合计直接持有公司 36.57%的股份。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。 |           |           |   |           |            |   |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决<br>权情况的说明                                  |       | 无                                                                          |           |           |   |           |            |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明<br>（参见注 11）                               |       | 公司前 10 名股东中存在回购专户，公司回购专用证券账户持有 2,221,971 股股份。                              |           |           |   |           |            |   |
| 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                                                           |       | 报告期末持有限售条件股份数量                                                             |           |           |   | 股份种类      |            |   |
|                                                                |       |                                                                            |           |           |   | 股份种类      | 数量         |   |
| 金闯                                                             |       | 35,503,625                                                                 |           |           |   | 人民币普通股    | 35,503,625 |   |
| 浙商银行股份有限公司—平安科技精选混合<br>型发起式证券投资基金                              |       | 12,972,610                                                                 |           |           |   | 人民币普通股    | 12,972,610 |   |
| 香港中央结算有限公司                                                     |       | 12,450,537                                                                 |           |           |   | 人民币普通股    | 12,450,537 |   |
| 詹国强                                                            |       | 10,160,000                                                                 |           |           |   | 人民币普通股    | 10,160,000 |   |
| 施蓉                                                             |       | 5,943,795                                                                  |           |           |   | 人民币普通股    | 5,943,795  |   |
| 夏勇                                                             |       | 5,300,000                                                                  |           |           |   | 人民币普通股    | 5,300,000  |   |
| 兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混<br>合型证券投资基金                                 |       | 2,762,768                                                                  |           |           |   | 人民币普通股    | 2,762,768  |   |
| 纪建明                                                            |       | 2,605,504                                                                  |           |           |   | 人民币普通股    | 2,605,504  |   |
| J. P. Morgan Securities PLC—自有资金                               |       | 2,478,022                                                                  |           |           |   | 人民币普通股    | 2,478,022  |   |
| 横琴广金美好基金管理有限公司—广金美好<br>康玻一号私募证券投资基金                            |       | 2,016,000                                                                  |           |           |   | 人民币普通股    | 2,016,000  |   |
| 前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名<br>无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关<br>系或一致行动的说明 |       | 金闯、施蓉夫妇为公司的控股股东及实际控制人，二人合计直接持有公司 36.57%的股份。除此之外，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。 |           |           |   |           |            |   |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东<br>情况说明（如有）（参见注 4）                       |       | 股东詹国强通过投资者信用证券账户持有 10,160,000 股；股东纪建明通过投资者信用证券账户持有 2,605,504 股。            |           |           |   |           |            |   |

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

公司是否具有表决权差异安排

☐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：江苏斯迪克新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        | 338,348,266.56   | 329,985,392.76   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     |                  | 4,087,000.00     |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 276,660,779.70   | 88,972,158.43    |
| 应收账款        | 1,189,915,234.12 | 1,179,896,251.86 |
| 应收款项融资      | 137,274,800.47   | 84,238,751.22    |
| 预付款项        | 84,959,149.84    | 77,999,461.68    |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 21,035,715.04    | 23,077,802.47    |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 1,186,318,353.13 | 945,621,927.15   |
| 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      | 65,752,665.51    | 50,400,749.90    |
| 流动资产合计      | 3,300,264,964.37 | 2,784,279,495.47 |
| 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    | 87,669,458.01    | 92,460,399.47    |
| 其他权益工具投资  | 7,000,000.00     | 7,000,000.00     |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    | 43,010,046.15    | 44,344,413.83    |
| 固定资产      | 3,989,576,967.27 | 4,141,996,792.55 |
| 在建工程      | 257,117,868.63   | 118,241,739.47   |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 7,985,109.89     | 10,164,302.00    |
| 无形资产      | 214,439,260.20   | 169,101,794.21   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 285,470.96       | 553,492.24       |
| 递延所得税资产   | 208,899,514.34   | 191,897,148.73   |
| 其他非流动资产   | 57,050,596.51    | 71,799,817.02    |
| 非流动资产合计   | 4,873,034,291.96 | 4,847,559,899.52 |
| 资产总计      | 8,173,299,256.33 | 7,631,839,394.99 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 1,637,088,081.36 | 1,320,164,909.80 |
| 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      | 105,720,162.96   | 75,540,837.22    |
| 应付账款      | 464,903,352.68   | 515,253,520.93   |
| 预收款项      | 113,360.00       | 113,360.00       |
| 合同负债      | 5,947,657.27     | 7,583,138.03     |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |
| 代理买卖证券款   |                  |                  |
| 代理承销证券款   |                  |                  |
| 应付职工薪酬    | 25,914,600.03    | 25,170,724.10    |
| 应交税费      | 16,427,802.76    | 19,476,915.36    |
| 其他应付款     | 10,691,833.14    | 2,801,391.29     |
| 其中：应付利息   |                  |                  |
| 应付股利      | 6,766,176.75     |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 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   | 878,689,420.85   | 638,997,504.94   |
| 其他流动负债        | 224,277,311.14   | 87,627,900.08    |
| 流动负债合计        | 3,369,773,582.19 | 2,692,730,201.75 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 1,450,872,866.02 | 1,690,432,685.19 |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 2,885,732.56     | 4,778,038.09     |
| 长期应付款         | 58,710,982.65    | 49,493,985.06    |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 635,848,854.69   | 670,189,322.76   |
| 递延所得税负债       |                  |                  |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 2,148,318,435.92 | 2,414,894,031.10 |
| 负债合计          | 5,518,092,018.11 | 5,107,624,232.85 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 453,300,503.00   | 453,300,503.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 836,396,485.83   | 811,246,331.88   |
| 减：库存股         | 34,990,207.64    | 34,990,207.64    |
| 其他综合收益        | -1,045,204.81    | -340,260.44      |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 98,917,671.29    | 98,917,671.29    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,015,704,813.35 | 976,459,157.33   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,368,284,061.02 | 2,304,593,195.42 |
| 少数股东权益        | 286,923,177.20   | 219,621,966.72   |
| 所有者权益合计       | 2,655,207,238.22 | 2,524,215,162.14 |
| 负债和所有者权益总计    | 8,173,299,256.33 | 7,631,839,394.99 |

法定代表人：金闯

主管会计工作负责人：吴江

会计机构负责人：吴江

## 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    | 97,836,162.98 | 145,593,241.37 |
| 交易性金融资产 |               | 4,087,000.00   |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 159,682,157.42   | 63,596,001.43    |
| 应收账款        | 1,079,800,350.82 | 974,586,747.30   |
| 应收款项融资      | 116,625,587.33   | 55,786,261.42    |
| 预付款项        | 396,638,872.59   | 394,252,238.70   |
| 其他应收款       | 4,954,176.86     | 4,910,647.95     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 832,441,478.25   | 713,711,845.79   |
| 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      | 13,479,477.96    | 5,068,303.46     |
| 流动资产合计      | 2,701,458,264.21 | 2,361,592,287.42 |
| 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      | 1,378,370,036.87 | 1,281,154,120.64 |
| 其他权益工具投资    | 7,000,000.00     | 7,000,000.00     |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 368,851,655.61   | 380,599,397.68   |
| 固定资产        | 791,875,861.56   | 828,831,111.82   |
| 在建工程        | 70,463,754.54    | 54,811,001.10    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 35,267,021.03    | 3,334,066.51     |
| 无形资产        | 64,984,840.08    | 66,331,819.47    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 252,589.73       | 350,425.55       |
| 递延所得税资产     | 110,336,525.86   | 106,727,031.24   |
| 其他非流动资产     | 42,405,854.14    | 42,715,646.01    |
| 非流动资产合计     | 2,869,808,139.42 | 2,771,854,620.02 |
| 资产总计        | 5,571,266,403.63 | 5,133,446,907.44 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 701,299,849.94   | 679,006,493.73   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据        | 41,022,894.96    | 74,879,428.34    |
| 应付账款        | 278,955,454.84   | 260,538,104.54   |
| 预收款项        | 621,934,172.93   | 358,800,741.55   |
| 合同负债        | 826,881.64       | 606,958.30       |
| 应付职工薪酬      | 13,066,640.85    | 12,685,201.48    |
| 应交税费        | 9,463,348.59     | 12,289,390.18    |
| 其他应付款       | 8,899,041.75     | 1,092,095.20     |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        | 6,766,176.75     |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 528,912,095.74   | 367,052,175.09   |
| 其他流动负债      | 139,447,805.01   | 70,704,973.27    |
| 流动负债合计      | 2,343,828,186.25 | 1,837,655,561.68 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 493,473,014.01   | 629,970,765.18   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 20,852,008.06    | 151,518.25       |
| 长期应付款       | 908,960.72       | 4,178,014.69     |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 559,405,429.33   | 584,023,935.04   |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 1,074,639,412.12 | 1,218,324,233.16 |
| 负债合计        | 3,418,467,598.37 | 3,055,979,794.84 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 453,300,503.00   | 453,300,503.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 785,097,500.14   | 777,279,889.24   |
| 减：库存股       | 34,990,207.64    | 34,990,207.64    |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 98,917,671.29    | 98,917,671.29    |
| 未分配利润       | 850,473,338.47   | 782,959,256.71   |
| 所有者权益合计     | 2,152,798,805.26 | 2,077,467,112.60 |
| 负债和所有者权益总计  | 5,571,266,403.63 | 5,133,446,907.44 |

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 | 1,592,836,135.79 | 1,395,867,675.77 |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 其中：营业收入             | 1,592,836,135.79 | 1,395,867,675.77 |
| 利息收入                |                  |                  |
| 已赚保费                |                  |                  |
| 手续费及佣金收入            |                  |                  |
| 二、营业总成本             | 1,558,210,744.31 | 1,409,725,184.60 |
| 其中：营业成本             | 1,209,444,460.75 | 1,084,645,980.98 |
| 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               | 14,981,975.05    | 14,910,304.17    |
| 销售费用                | 43,456,709.08    | 42,647,874.51    |
| 管理费用                | 99,544,652.16    | 85,502,982.57    |
| 研发费用                | 130,822,772.58   | 114,307,691.36   |
| 财务费用                | 59,960,174.69    | 67,710,351.01    |
| 其中：利息费用             | 58,032,939.89    | 61,718,237.96    |
| 利息收入                | 1,544,870.74     | 991,462.03       |
| 加：其他收益              | 43,263,547.82    | 55,901,903.27    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | -5,057,652.18    | -4,310,637.38    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -4,790,941.46    | -3,560,805.84    |
| 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）   | -2,653,252.31    | -446,578.10      |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | -22,653,026.11   | -19,761,509.85   |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 255,459.90       | 8,271.66         |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 47,780,468.60    | 17,533,940.77    |
| 加：营业外收入             | 511,384.68       | 288,380.85       |
| 减：营业外支出             | 37,493.38        | 346,535.08       |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 48,254,359.90    | 17,475,786.54    |

|                            |               |               |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用                    | -2,794,415.71 | -7,745,909.71 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 51,048,775.61 | 25,221,696.25 |
| （一）按经营持续性分类                |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 51,048,775.61 | 25,221,696.25 |
| 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） | 46,011,832.77 | 25,228,140.83 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       | 5,036,942.84  | -6,444.58     |
| 六、其他综合收益的税后净额              | -704,944.37   | -109,040.01   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | -704,944.37   | -109,040.01   |
| （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          | -704,944.37   | -109,040.01   |
| 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               | -704,944.37   | -109,040.01   |
| 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                   | 50,343,831.24 | 25,112,656.24 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 45,306,888.40 | 25,119,100.82 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             | 5,036,942.84  | -6,444.58     |
| 八、每股收益：                    |               |               |
| （一）基本每股收益                  | 0.10          | 0.06          |
| （二）稀释每股收益                  | 0.10          | 0.06          |

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。  
法定代表人：金闯      主管会计工作负责人：吴江      会计机构负责人：吴江

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                 | 1,704,671,373.13 | 1,579,457,434.68 |
| 减：营业成本                 | 1,479,242,221.53 | 1,418,847,358.00 |
| 税金及附加                  | 4,054,008.44     | 4,226,394.20     |
| 销售费用                   | 22,245,208.56    | 21,357,554.12    |
| 管理费用                   | 47,120,451.36    | 41,757,698.42    |
| 研发费用                   | 72,931,882.26    | 59,649,970.46    |
| 财务费用                   | 26,176,601.13    | 27,316,339.71    |
| 其中：利息费用                | 26,220,319.78    | 25,854,621.08    |
| 利息收入                   | 674,682.01       | 258,795.32       |
| 加：其他收益                 | 32,098,965.41    | 36,555,796.70    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 13,125,264.12    | -3,868,978.29    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | -4,790,941.46    | -3,868,978.29    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）     |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列）    |                  |                  |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | -2,287,689.93    | -4,666,408.57    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | -18,243,581.11   | -16,918,072.96   |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      | 2,136.42         |                  |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 77,596,094.76    | 17,404,456.65    |
| 加：营业外收入                | 153,817.80       | 166,848.04       |
| 减：营业外支出                | 17,403.37        | 210,679.64       |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 77,732,509.19    | 17,360,625.05    |
| 减：所得税费用                | 3,452,250.68     | -2,261,894.76    |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 74,280,258.51    | 19,622,519.81    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 74,280,258.51    | 19,622,519.81    |
| （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              | 74,280,258.51 | 19,622,519.81 |
| 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  | 728,874,362.73 | 828,196,784.82 |
| 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         | 11,782,623.10  | 7,198,540.35   |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 8,771,962.17   | 20,165,660.68  |
| 经营活动现金流入小计      | 749,428,948.00 | 855,560,985.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 492,666,127.84 | 397,389,273.39 |
| 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 | 210,181,714.48 | 193,694,587.88 |
| 支付的各项税费         | 41,316,158.24  | 31,032,760.89  |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 78,042,571.44  | 79,049,353.42  |
| 经营活动现金流出小计      | 822,206,572.00 | 701,165,975.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -72,777,624.00 | 154,395,010.27 |
| 二、投资活动产生的现金流量:  |                |                |
| 收回投资收到的现金       | 20,495,007.66  |                |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 取得投资收益收到的现金               | 1,178.07         |                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 506,197.36       | 8,271.66         |
| 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                | 21,002,383.09    | 8,271.66         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 254,490,070.66   | 125,797,748.05   |
| 投资支付的现金                   | 16,493,000.00    |                  |
| 质押贷款净增加额                  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 270,983,070.66   | 125,797,748.05   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -249,980,687.57  | -125,789,476.39  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 80,000,000.00    |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 80,000,000.00    |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 1,417,337,014.26 | 1,196,350,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 6,340,000.00     | 10,268,405.00    |
| 筹资活动现金流入小计                | 1,503,677,014.26 | 1,206,618,405.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 1,101,437,962.84 | 1,091,555,900.87 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 65,532,939.89    | 66,229,023.28    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 7,500,000.00     |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 10,310,147.40    |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 1,177,281,050.13 | 1,157,784,924.15 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | 326,395,964.13   | 48,833,480.85    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -1,420,303.36    | -127,901.72      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 2,217,349.20     | 77,311,113.01    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 262,823,311.30   | 96,184,697.47    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 265,040,660.50   | 173,495,810.48   |

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  | 1,564,216,796.23 | 1,215,924,633.37 |
| 收到的税费返还         | 1,210,309.64     | 1,767,725.34     |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 6,318,340.49     | 17,660,080.61    |
| 经营活动现金流入小计      | 1,571,745,446.36 | 1,235,352,439.32 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,303,180,301.27 | 931,535,196.57   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 108,549,224.93   | 112,356,571.45   |
| 支付的各项税费         | 22,810,669.98    | 16,478,259.30    |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 43,878,269.42    | 56,689,325.54    |
| 经营活动现金流出小计      | 1,478,418,465.60 | 1,117,059,352.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额   | 93,326,980.76    | 118,293,086.46   |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金       | 20,495,007.66    |                  |
| 取得投资收益收到的现金     | 1,178.07         |                  |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 2,136.42       |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 20,498,322.15  |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 78,713,316.16  | 27,520,427.30  |
| 投资支付的现金                   | 16,493,000.00  |                |
| 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            |                | 6,258,235.91   |
| 投资活动现金流出小计                | 95,206,316.16  | 33,778,663.21  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -74,707,994.01 | -33,778,663.21 |
| 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                 | 556,637,014.26 | 625,100,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 41,251,918.58  |                |
| 筹资活动现金流入小计                | 597,888,932.84 | 625,100,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 | 596,457,660.60 | 582,610,597.40 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 26,220,319.78  | 30,365,406.40  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                | 622,677,980.38 | 612,976,003.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -24,789,047.54 | 12,123,996.20  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -635,099.02    | -10,502.07     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -6,805,159.81  | 96,627,917.38  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 94,635,716.73  | 19,030,596.97  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 87,830,556.92  | 115,658,514.35 |

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、上年年末余额                  | 453,300,503.00 |        |     |    | 811,246,331.88 | 34,990,207.64 | -340,260.44 |      | 98,917,671.29 |        | 976,459,157.33 |    | 2,304,593,195.42 | 219,621,966.72 | 2,524,215,162.14 |
| 加：会计政策变更                  |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正                    |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 其他                        |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额                  | 453,300,503.00 |        |     |    | 811,246,331.88 | 34,990,207.64 | -340,260.44 |      | 98,917,671.29 |        | 976,459,157.33 |    | 2,304,593,195.42 | 219,621,966.72 | 2,524,215,162.14 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 25,150,153.95  |               | -704,944.37 |      |               |        | 39,245,656.02  |    | 63,690,865.60    | 67,301,210.48  | 130,992,076.08   |
| （一）综合收益总额                 |                |        |     |    |                |               | -704,944.37 |      |               |        | 46,011,832.77  |    | 45,306,888.40    | 5,036,942.84   | 50,343,831.24    |
| （二）所有者投入和减少资本             |                |        |     |    | 25,150,153.95  |               |             |      |               |        |                |    | 25,150,153.95    | 69,764,267.64  | 94,914,421.59    |
| 1. 所有者投入的普通股              |                |        |     |    | 11,915,588.69  |               |             |      |               |        |                |    | 11,915,588.69    | 68,084,411.31  | 80,000,000.00    |
| 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         |                |        |     |    | 13,234,565.26  |               |             |      |               |        |                |    | 13,234,565.26    | 1,679,856.33   | 14,914,421.59    |
| 4. 其他                     |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| （三）利润分配                   |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        | -6,766,176.75  |    | -6,766,176.75    | -7,500,000.00  | -14,266,176.75   |
| 1. 提取盈余公积                 |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                |    |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备               |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                |    |                  |                |                  |

江苏斯迪克新材料科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                        |                |  |  |  |                |               |               |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
|------------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|---------------|--|---------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 3. 对所有者（或股东）<br>的分配    |                |  |  |  |                |               |               |  |               |  | -6,766,176.75    |  | -6,766,176.75    | -7,500,000.00  | -14,266,176.75   |
| 4. 其他                  |                |  |  |  |                |               |               |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| （四）所有者权益内部<br>结转       |                |  |  |  |                |               |               |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本<br>（或股本）   |                |  |  |  |                |               |               |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本<br>（或股本）   |                |  |  |  |                |               |               |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |                |               |               |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额<br>结转留存收益 |                |  |  |  |                |               |               |  |               |  |                  |  |                  |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留<br>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               | 453,300,503.00 |  |  |  | 836,396,485.83 | 34,990,207.64 | -1,045,204.81 |  | 98,917,671.29 |  | 1,015,704,813.35 |  | 2,368,284,061.02 | 286,923,177.20 | 2,655,207,238.22 |

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、上年年末余额 | 453,300,503.00 |        |     |    | 779,621,594.82 | 34,990,207.64 | -133,008.10 |      | 85,279,156.99 |        | 934,257,888.89 |    | 2,217,335,927.96 | 88,296.30 | 2,217,424,224.26 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |               |             |      |               |        |                |    |                  |           |                  |

江苏斯迪克新材料科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                           |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  |                |                  |           |                  |
|---------------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|-------------|--|---------------|--|----------------|------------------|-----------|------------------|
| 前期差错更正                    |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  |                |                  |           |                  |
| 其他                        |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  |                |                  |           |                  |
| 二、本年期初余额                  | 453,300,503.00 |  |  |  | 779,621,594.82 | 34,990,207.64 | -133,008.10 |  | 85,279,156.99 |  | 934,257,888.89 | 2,217,335,927.96 | 88,296.30 | 2,217,424,224.26 |
| 三、本期增减变动金额<br>（减少以“－”号填列） |                |  |  |  | 5,634,104.71   |               | -109,040.01 |  |               |  | 20,717,355.51  | 26,242,420.21    | -6,444.58 | 26,235,975.63    |
| （一）综合收益总额                 |                |  |  |  |                |               | -109,040.01 |  |               |  | 25,228,140.83  | 25,119,100.82    | -6,444.58 | 25,112,656.24    |
| （二）所有者投入和减少资本             |                |  |  |  | 5,634,104.71   |               |             |  |               |  |                | 5,634,104.71     |           | 5,634,104.71     |
| 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          |                |  |  |  | 5,634,104.71   |               |             |  |               |  |                | 5,634,104.71     |           | 5,634,104.71     |
| 4．其他                      |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  |                |                  |           |                  |
| （三）利润分配                   |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  | -4,510,785.32  | -4,510,785.32    |           | -4,510,785.32    |
| 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            |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  | -4,510,785.32  | -4,510,785.32    |           | -4,510,785.32    |
| 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            |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  |                |                  |           |                  |

江苏斯迪克新材料科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|          |                |  |  |  |                |               |             |  |               |  |                |  |                  |           |                  |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|-------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|-----------|------------------|
| 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 | 453,300,503.00 |  |  |  | 785,255,699.53 | 34,990,207.64 | -242,048.11 |  | 85,279,156.99 |  | 954,975,244.40 |  | 2,243,578,348.17 | 81,851.72 | 2,243,660,199.89 |

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、上年年末余额              | 453,300,503.00 |        |     |    | 777,279,889.24 | 34,990,207.64 |        |      | 98,917,671.29 | 782,959,256.71 |    | 2,077,467,112.60 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 453,300,503.00 |        |     |    | 777,279,889.24 | 34,990,207.64 |        |      | 98,917,671.29 | 782,959,256.71 |    | 2,077,467,112.60 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 7,817,610.90   |               |        |      |               | 67,514,081.76  |    | 75,331,692.66    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               |        |      |               | 74,280,258.51  |    | 74,280,258.51    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    | 7,817,610.90   |               |        |      |               |                |    | 7,817,610.90     |
| 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     |                |        |     |    | 7,817,610.90   |               |        |      |               |                |    | 7,817,610.90     |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |               |        |      |               | -6,766,176.75  |    | -6,766,176.75    |

江苏斯迪克新材料科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                    |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |               |  |  |               | -6,766,176.75  |  | -6,766,176.75    |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 453,300,503.00 |  |  |  | 785,097,500.14 | 34,990,207.64 |  |  | 98,917,671.29 | 850,473,338.47 |  | 2,152,798,805.26 |

上期金额

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、上年年末余额              | 453,300,503.00 |        |     |    | 777,670,600.49 | 34,990,207.64 |        |      | 85,279,156.99 | 664,723,413.34 |    | 1,945,983,466.18 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |               |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 453,300,503.00 |        |     |    | 777,670,600.49 | 34,990,207.64 |        |      | 85,279,156.99 | 664,723,413.34 |    | 1,945,983,466.18 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    | 5,427,283.67   |               |        |      |               | 15,111,734.49  |    | 20,539,018.16    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |               |        |      |               | 19,622,519.81  |    | 19,622,519.81    |

江苏斯迪克新材料科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                    |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| （二）所有者投入和减少资本      |                |  |  |  | 5,427,283.67   |               |  |  |               |                |  | 5,427,283.67     |
| 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  |                |  |  |  | 5,427,283.67   |               |  |  |               |                |  | 5,427,283.67     |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| （三）利润分配            |                |  |  |  |                |               |  |  |               | -4,510,785.32  |  | -4,510,785.32    |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |               |  |  |               | -4,510,785.32  |  | -4,510,785.32    |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |               |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 453,300,503.00 |  |  |  | 783,097,884.16 | 34,990,207.64 |  |  | 85,279,156.99 | 679,835,147.83 |  | 1,966,522,484.34 |

### 三、公司基本情况

江苏斯迪克新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“斯迪克”）原名苏州斯迪克新材料科技股份有限公司，系由苏州斯迪克电子胶粘材料有限公司整体变更设立，于 2011 年 12 月 21 日在江苏省苏州市工商行政管理局登记注册。

根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并于 2019 年 11 月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2019]2144 号”《中国证券监督管理委员会关于核准江苏斯迪克新材料科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》文件的核准，公司向社会公开发行人民币普通股 2,921 万股（每股面值 1 元）。本次发行完成后公司注册资本增至 116,838,879.00 元。

根据公司 2019 年度股东大会审议通过的《关于公司 2020 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》以及修改后的章程规定，对华佳明、李珍、杨比、梁豪等 157 名激励对象授予限制性股票，公司增加注册资本人民币 1,915,500.00 元，变更后注册资本为人民币 118,754,379.00 元。

2021 年 5 月，根据公司 2020 年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后注册资本为人民币 190,007,006.00 元。

根据公司 2021 年第四次临时股东大会审议通过的《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》及修改后的章程规定，公司回购注销已离职的顾益帆等 10 名员工已获授但尚未解锁的全部限制性股票，公司申请减少注册资本人民币 81,600.00 元，公司变更后的注册资本为人民币 189,925,406.00 元。

2022 年 6 月，根据公司 2021 年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，转增后注册资本为人民币 303,880,649.00 元。

根据公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过的《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》及修改后的章程规定，公司回购注销已离职的 11 名员工及激励对象个人绩效考核未达标的 1 名员工已获授但尚未解除限售的 374,835.00 股限制性股票，公司申请减少注册资本人民币 374,835.00 元，公司变更后的注册资本为人民币 303,505,814.00 元。

根据公司 2021 年第五次临时股东大会审议通过的《关于公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及第四届董事会第二十一次会议审议通过的《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》及修改后的章程规定，公司向符合归属条件的 105 名激励对象办理 419,200 股第二类限制性股票归属相关事宜，申请增加注册资本人民币 419,200.00 元，公司变更后的注册资本为人民币 303,925,014.00 元。

根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议和章程修正案的规定，经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏斯迪克新材料科技股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2022]2162 号）核准，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 20,088,388 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 20,088,388.00 元，变更后的注册资本为人民币 324,013,402.00 元。

2023 年 6 月，根据公司 2022 年度股东大会决议，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，股本增至 453,618,762.00 元。

根据公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购注销 2020 年限制性股票激励计划部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》及修改后的章程规定，公司回购注销已离职的华佳明等 10 名激励对象已获授但尚未解除限售的 318,259 股限制性股票，公司申请减少注册资本和股本人民币 318,259.00 元，公司变更后的注册资本和股本为人民币 453,300,503.00 元。

公司的注册地址：江苏省泗洪经济开发区双洋西路 6 号

法定代表人：金闯

统一社会信用代码：913205007890695060

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事功能性薄膜材料、电子级胶粘材料、热管理复合材料、高分子薄膜材料及薄膜包装材料的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 26 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见第八节、五、28 收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅 第八节、五、35 “重大会计判断和估计”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目               | 重要性标准                             |
|------------------|-----------------------------------|
| 核销的重要应收账款        | 单项金额占资产总额的 0.3%及以上                |
| 账龄超过 1 年的重要预付款项  | 单项金额占资产总额的 0.3%及以上                |
| 重要的在建工程          | 单项金额占资产总额的 0.5%及以上                |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款  | 单项金额占资产总额的 0.3%及以上                |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债  | 单项金额占资产总额的 0.3%及以上                |
| 账龄超过 1 年的重要其他应付款 | 单项金额占资产总额的 0.3%及以上                |
| 收到的重要的投资活动有关的现金  | 单项金额占资产总额的 0.5%及以上                |
| 支付的重要的投资活动有关的现金  | 单项金额占资产总额的 0.5%及以上                |
| 重要的非全资子公司        | 非全资子公司资产总额或营业收入占集团合并报表相应项目的 5%及以上 |
| 重要的合营企业或联营企业     | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占资产总额的 5%及以上 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

● （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

● （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见第八节、五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本第八节、五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### ● （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### ● （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第八节、五、16、“长期股权投资”或第八节、五、11、“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本第八节、五、16、“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照第八节、五、16、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

- （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

- （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

- （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本集团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。

### • （1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### • （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### ● （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### ● （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

- （5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

- （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

- （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 12、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产，也按照本部分所述会计政策计提减值准备。

- （1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

- （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

- （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

- （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

- （5）各类金融资产信用损失的确定方法

- ①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目       | 确定组合的依据             |
|----------|---------------------|
| 银行承兑汇票   | 承兑人为信用风险较小的银行       |
| 财务公司承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的财务公司     |
| 商业承兑汇票   | 根据承兑人的信用风险划分（同应收账款） |

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

- ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目    | 确定组合的依据           | 坏账准备的计提方法 |
|-------|-------------------|-----------|
| 应收账款： |                   |           |
| 账龄组合  | 以账龄为信用风险组合确认依据    | 账龄分析法     |
| 关联方组合 | 应收本公司合并报表范围内关联方款项 | 不计提坏账准备   |
| 合同资产： |                   |           |
| 质保金   | 本组合为质保金           | 账龄分析法     |

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款和合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失和资产减值损失。

• ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为商业承兑汇票组合和银行承兑汇票组合。

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

• ④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目    | 确定组合的依据           | 坏账准备的计提方法 |
|-------|-------------------|-----------|
| 关联方组合 | 应收本公司合并报表范围内关联方款项 | 不计提坏账准备   |
| 账龄组合  | 以账龄为信用风险组合确认依据    | 账龄分析法     |

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

• ⑤账龄计算方法及计提比例

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表的时间确认。不同账龄段坏账准备计提比例为：

| 账龄      | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------|----------|-----------|
| 1 年以内   | 5.00%    | 5.00%     |
| 1 至 2 年 | 10.00%   | 10.00%    |
| 2 至 3 年 | 30.00%   | 30.00%    |
| 3 年以上   | 100.00%  | 100.00%   |

13、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见第八节、五、12、“金融资产减值”。

14、存货

• （1）存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、发出商品、在产品及自制半成品。

- (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

- (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

- (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

- (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 15、持有待售资产

### (1) 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流

动资产账面价值所占比重大比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

## （2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见第八节、五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

### ● （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资

账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

- （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

- ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

- ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计

入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

- ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

- ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本第八节、五、7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、22、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

18、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率       |
|---------|-------|------|-----|------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 5-20 | 5   | 19.00-4.75 |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5、10 | 5   | 19.00、9.50 |
| 运输工具    | 年限平均法 | 5    | 5   | 19.00      |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 5    | 5   | 19.00      |

19、在建工程

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

本集团在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

| 类别 | 转固标准和时点 |
|----|---------|
|----|---------|

| 类别         | 转固标准和时点                                                                                                                                         |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋及建筑物     | (1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 需安装调试的机器设备 | (1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。                                                 |

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、22、“长期资产减值”。

## 20、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 21、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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权、专利权、软件及其他，使用寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 法定使用权                 |
| 专利权   | 10 年   | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据                    |
|-------|--------|-----------------------|
| 软件及其他 | 5 年    | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧与摊销、办公费用、股份支付费用、其他费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、22、“长期资产减值”。

**22、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应

的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 24、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 26、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 27、股份支付

- （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

- ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

- （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 28、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）一般确认原则

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### （2）具体确认方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；寄售模式下，本公司按照合同的约定或根据客户要求将商品送达至客户指定的交货地点，客户签收后，经领用并与客户对账确认，以客户实际领用时间作为收入确认的时点；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 29、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：

（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### 30、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 31、递延所得税资产/递延所得税负债

- （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

- （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

- （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

- （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 32、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物、运输工具等。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见第八节、五、18 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团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。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

### 33、回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 34、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

### 35、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

- （1）收入确认

如第八节、五、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；主要责任人和代理人的判断等等。

本集团主要依靠过去的经验和作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

- （2）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据内部历史信用损失经验结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

● （3）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

● （4）长期资产减值准备

本集团的长期资产主要包括长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产及长期待摊费用。

本集团对存在减值迹象的长期资产进行减值测试时，当减值测试结果表明相关资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

● （5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产、无形资产和长期待摊费用在考虑其残值（如有）后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

● （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

● （7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|----|------|----|
|----|------|----|

|         |                                             |     |
|---------|---------------------------------------------|-----|
| 增值税     | 应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 | 13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7%计缴。                            | 7%  |
| 企业所得税   | 本公司按应纳税所得额的 15%计缴，子公司存在不同企业所得税税率的情况详见下表。    | 15% |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的 5%计缴。                            | 5%  |

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                                                    |
|-----------------|----------------------------------------------------------|
| 斯迪克新型材料（江苏）有限公司 | 25%                                                      |
| 宿迁谱玳新能源科技有限公司   | 25%                                                      |
| 苏州斯迪克汽车装饰材料有限公司 | 25%                                                      |
| 江苏广耀洁贸易有限公司     | 25%                                                      |
| 江苏兴远泰新材料科技有限公司  | 25%                                                      |
| 常州共跃星辰新材料科技有限公司 | 25%                                                      |
| 斯迪克国际股份有限公司     | 16.5%                                                    |
| 斯迪克新材料（美国）有限公司  | 8.84%（美国加州税率）                                            |
| 斯迪克新材料（韩国）有限公司  | 0—2 亿韩元：9%；2—200 亿韩元：19%；200—3000 亿韩元：21%；3000 亿韩元以上：24% |
| 斯迪克新材料（日本）有限公司  | 70000 日元+课税所得×22%                                        |
| 斯迪克越南新材料有限公司    | 20%                                                      |
| 斯迪克新材料（泰国）有限公司  | 20%                                                      |

## 2、税收优惠

（1）2025 年 12 月，本公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202532011951），有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，2026 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

（2）根据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），本公司子公司重庆斯迪克光电材料有限公司符合设在西部地区鼓励类产业企业条件，2026 年度享受减按 15%税率优惠征收企业所得税的政策。

（3）2024 年 12 月，本公司子公司太仓斯迪克新材料科技有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR202432007491），有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，2026 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 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          | 45,925.03      | 22,316.59      |
| 银行存款          | 264,994,735.47 | 263,265,617.51 |
| 其他货币资金        | 73,307,606.06  | 66,697,458.66  |
| 合计            | 338,348,266.56 | 329,985,392.76 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 9,901,910.31   | 8,772,074.65   |

其他说明

于 2026 年 6 月 30 日，银行存款余额中 450,219.02 元因证件到期被冻结，其他货币资金余额中银行承兑保证金为 60,000,000.00 元（2025 年 12 月 31 日：38,971,854.02 元）、信用证保证金为 3,300,000.00 元（2025 年 12 月 31 日：27,720,000.00 元）、保函保证金为 10,002,000.00 元、证券账户余额 5,606.06 元（2025 年 12 月 31 日：5,604.64 元）。除此以外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额 | 期初余额         |
|------------------------|------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | 4,087,000.00 |
| 其中：                    |      |              |
| 权益工具投资                 |      | 4,087,000.00 |
| 其中：                    |      |              |
| 合计                     |      | 4,087,000.00 |

3、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 | 271,940,366.43 | 83,841,132.52 |
| 商业承兑票据 | 4,968,856.07   | 5,401,079.91  |
| 坏账准备   | -248,442.80    | -270,054.00   |
| 合计     | 276,660,779.70 | 88,972,158.43 |

(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 | 276,909,222.50 | 100.00% | 248,442.80 | 0.09% | 276,660,779.70 | 89,242,212.43 | 100.00% | 270,054.00 | 0.30% | 88,972,158.43 |
| 其中：            |                |         |            |       |                |               |         |            |       |               |
| 银行承兑票据         | 271,940,366.43 | 98.21%  |            |       | 271,940,366.43 | 83,841,132.52 | 93.95%  |            |       | 83,841,132.52 |
| 商业承兑票据         | 4,968,856.07   | 1.79%   | 248,442.80 | 5.00% | 4,720,413.27   | 5,401,079.91  | 6.05%   | 270,054.00 | 5.00% | 5,131,025.91  |
| 合计             | 276,909,222.50 | 100.00% | 248,442.80 |       | 276,660,779.70 | 89,242,212.43 | 100.00% | 270,054.00 |       | 88,972,158.43 |

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

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 | 271,940,366.43 |            |       |
| 商业承兑汇票 | 4,968,856.07   | 248,442.80 | 5.00% |

|    |                |            |  |
|----|----------------|------------|--|
| 合计 | 276,909,222.50 | 248,442.80 |  |
|----|----------------|------------|--|

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节、五、12。

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**

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 |            |
| 银行承兑汇票 |            |            |       |    |    |            |
| 商业承兑汇票 | 270,054.00 | -21,611.20 |       |    |    | 248,442.80 |
| 合计     | 270,054.00 | -21,611.20 |       |    |    | 248,442.80 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

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 |          | 218,337,674.96 |
| 商业承兑票据 |          | 4,911,481.07   |
| 合计     |          | 223,249,156.03 |

**4、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） | 1,227,095,013.73 | 1,205,676,573.56 |
| 1 至 2 年      | 16,902,706.03    | 37,963,704.42    |
| 2 至 3 年      | 12,803,622.33    | 835,392.25       |
| 3 年以上        | 23,215,436.26    | 23,752,832.30    |
| 3 至 4 年      | 3,091,999.23     | 9,577,100.91     |
| 4 至 5 年      | 5,984,735.30     | 925,382.86       |
| 5 年以上        | 14,138,701.73    | 13,250,348.53    |
| 合计           | 1,280,016,778.35 | 1,268,228,502.53 |

**(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 | 9,866,450.16     | 0.77%   | 9,866,450.16  | 100.00% |                  | 9,947,632.04     | 0.78%   | 9,947,632.04  | 100.00% |                  |
| 其中:            |                  |         |               |         |                  |                  |         |               |         |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,270,150,328.19 | 99.23%  | 80,235,094.07 | 6.32%   | 1,189,915,234.12 | 1,258,280,870.49 | 99.22%  | 78,384,618.63 | 6.23%   | 1,179,896,251.86 |
| 其中:            |                  |         |               |         |                  |                  |         |               |         |                  |
| 账龄组合           | 1,270,150,328.19 | 99.23%  | 80,235,094.07 | 6.32%   | 1,189,915,234.12 | 1,258,280,870.49 | 99.22%  | 78,384,618.63 | 6.23%   | 1,179,896,251.86 |
| 合计             | 1,280,016,778.35 | 100.00% | 90,101,544.23 |         | 1,189,915,234.12 | 1,268,228,502.53 | 100.00% | 88,332,250.67 |         | 1,179,896,251.86 |

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   |
| 无锡丰晟科技有限公司     | 6,526,188.43 | 6,526,188.43 | 6,526,188.43 | 6,526,188.43 | 100.00% | 预计无法收回 |
| Nika Druk Ltd. | 1,618,561.35 | 1,618,561.35 | 1,568,384.29 | 1,568,384.29 | 100.00% | 预计无法收回 |
| NOVA YALLC     | 1,000,122.89 | 1,000,122.89 | 969,118.06   | 969,118.06   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 宿迁市日茂新材料有限公司   | 802,759.38   | 802,759.38   | 802,759.38   | 802,759.38   | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计             | 9,947,632.05 | 9,947,632.05 | 9,866,450.16 | 9,866,450.16 |         |        |

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    |
| 1 年以内   | 1,227,095,013.73 | 61,354,750.67 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 16,902,706.03    | 1,690,270.60  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 12,803,622.33    | 3,841,086.70  | 30.00%  |
| 3 年以上   | 13,348,986.10    | 13,348,986.10 | 100.00% |
| 合计      | 1,270,150,328.19 | 80,235,094.07 |         |

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节、五、12。

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         |              |
| 按单项计提坏 | 9,947,632.04 |        |       |    | -81,181.88 | 9,866,450.16 |

|           |               |              |  |            |            |               |
|-----------|---------------|--------------|--|------------|------------|---------------|
| 账准备       |               |              |  |            |            |               |
| 按组合计提坏账准备 | 78,384,618.63 | 1,968,260.99 |  | 117,785.55 |            | 80,235,094.07 |
| 合计        | 88,332,250.67 | 1,968,260.99 |  | 117,785.55 | -81,181.88 | 90,101,544.23 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 117,785.55 |

其中重要的应收账款核销情况：

无

(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  | 136,712,987.12 |          |               | 10.68%               | 6,835,649.36          |
| 第二名  | 70,175,200.73  |          |               | 5.48%                | 3,508,760.04          |
| 第三名  | 64,366,750.30  |          |               | 5.03%                | 3,218,695.80          |
| 第四名  | 58,351,815.58  |          |               | 4.56%                | 2,921,838.11          |
| 第五名  | 57,587,806.86  |          |               | 4.50%                | 2,879,390.34          |
| 合计   | 387,194,560.59 |          |               | 30.25%               | 19,364,333.65         |

5、合同资产

(1) 合同资产情况

无

6、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          |
|------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 137,274,800.47 | 84,238,751.22 |
| 应收账款 |                |               |
| 合计   | 137,274,800.47 | 84,238,751.22 |

(2) 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

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

|        |                |  |
|--------|----------------|--|
| 银行承兑汇票 | 481,617,926.77 |  |
| 合计     | 481,617,926.77 |  |

7、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 21,035,715.04 | 23,077,802.47 |
| 合计    | 21,035,715.04 | 23,077,802.47 |

(1) 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        |
|----------|---------------|---------------|
| 押金及保证金   | 7,391,343.55  | 7,619,539.90  |
| 融资租赁保证金  | 14,988,407.00 | 17,450,432.00 |
| 单位往来及备用金 | 1,204,552.33  | 914,368.06    |
| 其他       | 3,222,935.15  | 2,175,729.00  |
| 合计       | 26,807,238.03 | 28,160,068.96 |

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） | 9,818,582.20  | 15,195,293.13 |
| 1 至 2 年      | 10,709,121.80 | 8,084,996.73  |
| 2 至 3 年      | 2,956,932.04  | 1,951,109.82  |
| 3 年以上        | 3,322,601.99  | 2,928,669.28  |
| 3 至 4 年      | 544,584.72    | 744,183.99    |
| 4 至 5 年      | 689,000.10    | 811,744.07    |
| 5 年以上        | 2,089,017.17  | 1,372,741.22  |
| 合计           | 26,807,238.03 | 28,160,068.96 |

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   |               |
| 其中：       |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
| 按组合计提坏账准备 | 26,807,238.03 | 100.00% | 5,771,522.99 | 21.53% | 21,035,715.04 | 28,160,068.96 | 100.00% | 5,082,266.49 | 18.05% | 23,077,802.47 |
| 其中：       |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |

|      |               |         |              |        |               |               |         |              |        |               |
|------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
| 账龄组合 | 26,807,238.03 | 100.00% | 5,771,522.99 | 21.53% | 21,035,715.04 | 28,160,068.96 | 100.00% | 5,082,266.49 | 18.05% | 23,077,802.47 |
| 合计   | 26,807,238.03 | 100.00% | 5,771,522.99 | 21.53% | 21,035,715.04 | 28,160,068.96 | 100.00% | 5,082,266.49 | 18.05% | 23,077,802.47 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

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   | 9,818,582.20  | 490,929.11   | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 10,709,121.80 | 1,070,912.18 | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 2,956,932.04  | 887,079.62   | 30.00%  |
| 3 年以上   | 3,322,601.99  | 3,322,602.08 | 100.00% |
| 合计      | 26,807,238.03 | 5,771,522.99 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节、五、12。

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    | 5,082,266.49   |                      |                      | 5,082,266.49 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 689,256.50     |                      |                      | 689,256.50   |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 5,771,522.99   |                      |                      | 5,771,522.99 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节、五、12。

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 |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |            |       |       |    |              |
| 按组合计提坏账准备 | 5,082,266.49 | 689,256.50 |       |       |    | 5,771,522.99 |
| 合计        | 5,082,266.49 | 689,256.50 |       |       |    | 5,771,522.99 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

5) 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     |
|-----------------|----------|---------------|------|------------------|--------------|
| 芯鑫融资租赁（北京）有限公司  | 融资租赁保证金  | 7,520,000.00  | 1至2年 | 28.05%           | 752,000.00   |
| 浙江浙银金融租赁股份有限公司  | 融资租赁保证金  | 4,000,000.00  | 1年以内 | 14.92%           | 200,000.00   |
| 苏州金融租赁股份有限公司    | 融资租赁保证金  | 2,250,000.00  | 1至2年 | 8.39%            | 225,000.00   |
| 东莞市亿水山实业投资有限公司  | 押金及其他保证金 | 1,635,000.00  | 1年以内 | 6.10%            | 81,750.00    |
| 东莞市天宝五金塑胶制品有限公司 | 押金及其他保证金 | 1,604,113.20  | 2至3年 | 5.98%            | 481,233.96   |
| 合计              |          | 17,009,113.20 |      | 63.45%           | 1,739,983.96 |

8、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 | 60,840,563.94 | 71.61% | 68,134,625.50 | 87.35% |
| 1至2年 | 14,745,498.34 | 17.36% | 781,975.01    | 1.00%  |
| 2至3年 | 8,928,838.78  | 10.51% | 8,691,495.15  | 11.15% |
| 3年以上 | 444,248.78    | 0.52%  | 391,366.02    | 0.50%  |
| 合计   | 84,959,149.84 |        | 77,999,461.68 |        |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款汇总金额为 17,745,000.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 63.02%。

9、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<br>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<br>合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
|-------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------|
| 原材料   | 179,335,834.74   | 16,098,145.88         | 163,237,688.86   | 127,719,019.32   | 19,337,256.24         | 108,381,763.08 |
| 库存商品  | 952,541,856.44   | 62,802,201.00         | 889,739,655.44   | 787,143,478.79   | 71,028,926.92         | 716,114,551.87 |
| 发出商品  | 61,270,451.84    | 4,865,110.72          | 56,405,341.12    | 61,909,835.86    | 3,796,824.37          | 58,113,011.49  |
| 半成品   | 84,378,140.86    | 9,464,036.19          | 74,914,104.67    | 69,598,250.08    | 9,448,326.80          | 60,149,923.28  |
| 低值易耗品 | 2,021,563.04     |                       | 2,021,563.04     | 2,862,677.43     |                       | 2,862,677.43   |
| 合计    | 1,279,547,846.92 | 93,229,493.79         | 1,186,318,353.13 | 1,049,233,261.48 | 103,611,334.33        | 945,621,927.15 |

(2) 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  | 19,337,256.24  | 2,044,928.19  |    | 5,284,038.55  |          | 16,098,145.88 |
| 库存商品 | 71,028,926.92  | 15,385,137.47 |    | 23,603,097.95 | 8,765.44 | 62,802,201.00 |
| 半成品  | 9,448,326.80   | 3,543,078.40  |    | 3,527,369.01  |          | 9,464,036.19  |
| 发出商品 | 3,796,824.37   | 1,679,882.05  |    | 611,595.70    |          | 4,865,110.72  |
| 合计   | 103,611,334.33 | 22,653,026.11 |    | 33,026,101.21 | 8,765.44 | 93,229,493.79 |

| 项目   | 确定可变现净值的具体依据                                          | 转回存货跌价准备的原因             | 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 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 半成品  | 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 | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 库存商品 | 以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                       | 以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升 | 本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出 |
| 发出商品 | 以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                       | ——                      | ——                   |

10、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税  | 59,387,574.28 | 49,395,193.19 |
| 预缴企业所得税 | 6,365,091.23  | 1,005,556.71  |
| 合计      | 65,752,665.51 | 50,400,749.90 |

11、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 期初余额 | 本期计入 | 本期计 | 本期末 | 本期末 | 本期 | 期末余额 | 指定为以公 |
|------|------|------|-----|-----|-----|----|------|-------|
|------|------|------|-----|-----|-----|----|------|-------|

|                    |              | 其他综合<br>收益的利<br>得 | 入其他<br>综合收<br>益的损<br>失 | 累计计<br>入其他<br>综合收<br>益的利<br>得 | 累计计<br>入其他<br>综合收<br>益的损<br>失 | 确认<br>的股<br>利收<br>入 |              | 允价值计量<br>且其变动计<br>入其他综合<br>收益的原因 |
|--------------------|--------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------|----------------------------------|
| 大连海外华昇电<br>子科技有限公司 | 7,000,000.00 |                   |                        |                               |                               |                     | 7,000,000.00 | 非交易性的<br>战略股权投资                  |
| 合计                 | 7,000,000.00 |                   |                        |                               |                               |                     | 7,000,000.00 |                                  |

12、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位             | 期初余额（账面<br>价值） | 减值准备期初余<br>额  | 本期增减变动   |          |                 |              |                |                     |                |        | 期末余额（账面<br>价值） | 减值准备期末余<br>额  |
|-------------------|----------------|---------------|----------|----------|-----------------|--------------|----------------|---------------------|----------------|--------|----------------|---------------|
|                   |                |               | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认的<br>投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他<br>权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其<br>他 |                |               |
| 一、合营企业            |                |               |          |          |                 |              |                |                     |                |        |                |               |
| 二、联营企业            |                |               |          |          |                 |              |                |                     |                |        |                |               |
| 江苏然创新材料股份<br>有限公司 | 2,732,810.95   | 16,225,497.27 |          |          | -964,435.45     |              |                |                     |                |        | 1,768,375.50   | 16,225,497.27 |
| 江苏群创智慧新材料<br>有限公司 | 89,727,588.52  |               |          |          | -3,826,506.01   |              |                |                     |                |        | 85,901,082.51  |               |
| 小计                | 92,460,399.47  | 16,225,497.27 |          |          | -4,790,941.46   |              |                |                     |                |        | 87,669,458.01  | 16,225,497.27 |
| 合计                | 92,460,399.47  | 16,225,497.27 |          |          | -4,790,941.46   |              |                |                     |                |        | 87,669,458.01  | 16,225,497.27 |

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<br>置费用的确定<br>方式 | 关键参数                  | 关键参数的确<br>定依据    |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|------------------------|-----------------------|------------------|
| 江苏然创新<br>材料股份有<br>限公司 | 17,993,872.77 | 1,768,375.50 | 16,225,497.27 | 市场法；处置<br>时可能发生的<br>税费 | 可比公司市净<br>率、流动性折<br>扣 | 同行业可比公<br>司的相关参数 |
| 合计                    | 17,993,872.77 | 1,768,375.50 | 16,225,497.27 |                        |                       |                  |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目        | 房屋、建筑物        | 土地使用权 | 在建工程 | 合计            |
|-----------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值    |               |       |      |               |
| 1. 期初余额   | 56,743,215.92 |       |      | 56,743,215.92 |
| 2. 本期增加金额 |               |       |      |               |

|                    |               |  |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|---------------|
| (1) 外购             |               |  |  |               |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |               |  |  |               |
| (3) 企业合并增加         |               |  |  |               |
| 3. 本期减少金额          |               |  |  |               |
| (1) 处置             |               |  |  |               |
| (2) 其他转出           |               |  |  |               |
| 4. 期末余额            | 56,743,215.92 |  |  | 56,743,215.92 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |  |  |               |
| 1. 期初余额            | 12,398,802.09 |  |  | 12,398,802.09 |
| 2. 本期增加金额          | 1,334,367.68  |  |  | 1,334,367.68  |
| (1) 计提或摊销          | 1,334,367.68  |  |  | 1,334,367.68  |
| 3. 本期减少金额          |               |  |  |               |
| (1) 处置             |               |  |  |               |
| (2) 其他转出           |               |  |  |               |
| 4. 期末余额            | 13,733,169.77 |  |  | 13,733,169.77 |
| 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             |               |  |  |               |
| (2) 其他转出           |               |  |  |               |
| 4. 期末余额            |               |  |  |               |
| 四、账面价值             |               |  |  |               |
| 1. 期末账面价值          | 43,010,046.15 |  |  | 43,010,046.15 |
| 2. 期初账面价值          | 44,344,413.83 |  |  | 44,344,413.83 |

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

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

14、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,989,576,967.27 | 4,141,996,792.55 |
| 合计   | 3,989,576,967.27 | 4,141,996,792.55 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目          | 房屋建筑物            | 机器设备             | 运输设备          | 电子及其他设备        | 合计               |
|-------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值：     |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额     | 2,412,078,184.36 | 3,140,306,874.75 | 24,154,677.57 | 259,636,434.08 | 5,836,176,170.76 |
| 2. 本期增加金额   | 19,888,634.68    | 27,541,468.16    | 122,566.37    | 14,237,141.34  | 61,789,810.55    |
| (1) 购置      |                  |                  | 122,566.37    | 2,392,084.97   | 2,514,651.34     |
| (2) 在建工程转入  | 19,888,634.68    | 27,541,468.16    |               | 11,845,056.37  | 59,275,159.21    |
| (3) 企业合并增加  |                  |                  |               |                |                  |
| 3. 本期减少金额   |                  | 2,200,000.00     | 147,418.09    | 43,173.80      | 2,390,591.89     |
| (1) 处置或报废   |                  | 2,200,000.00     | 147,418.09    | 43,173.80      | 2,390,591.89     |
| 4. 外币报表折算差异 |                  |                  |               | -236,884.83    | -236,884.83      |
| 4. 期末余额     | 2,431,966,819.04 | 3,165,648,342.91 | 24,129,825.85 | 273,593,516.79 | 5,895,338,504.59 |
| 二、累计折旧      |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额     | 444,237,178.87   | 1,061,257,307.73 | 18,003,590.84 | 170,681,300.77 | 1,694,179,378.21 |
| 2. 本期增加金额   | 58,315,041.79    | 138,904,309.31   | 745,848.04    | 16,044,168.91  | 214,009,368.05   |
| (1) 计提      | 58,315,041.79    | 138,904,309.31   | 745,848.04    | 16,044,168.91  | 214,009,368.05   |
| 3. 本期减少金额   |                  | 2,099,069.64     | 140,047.20    | 16,350.75      | 2,255,467.59     |
| (1) 处置或报废   |                  | 2,099,069.64     | 140,047.20    | 16,350.75      | 2,255,467.59     |
| 4. 外币报表折算差异 |                  |                  |               | -171,741.35    | -171,741.35      |
| 4. 期末余额     | 502,552,220.66   | 1,198,062,547.40 | 18,609,391.68 | 186,537,377.58 | 1,905,761,537.32 |
| 三、减值准备      |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期初余额     |                  |                  |               |                |                  |
| 2. 本期增加金额   |                  |                  |               |                |                  |
| (1) 计提      |                  |                  |               |                |                  |
| 3. 本期减少金额   |                  |                  |               |                |                  |
| (1) 处置或报废   |                  |                  |               |                |                  |
| 4. 外币报表折算差异 |                  |                  |               |                |                  |
| 4. 期末余额     |                  |                  |               |                |                  |
| 四、账面价值      |                  |                  |               |                |                  |
| 1. 期末账面价值   | 1,929,414,598.38 | 1,967,585,795.51 | 5,520,434.17  | 87,056,139.21  | 3,989,576,967.27 |
| 2. 期初账面价值   | 1,967,841,005.49 | 2,079,049,567.02 | 6,151,086.73  | 88,955,133.31  | 4,141,996,792.55 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目               | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因 |
|------------------|----------------|------------|
| 斯迪克泗洪 11 号分切中心厂房 | 121,424,303.21 | 正在办理中      |
| 斯迪克泗洪 16-18 号厂房  | 345,909,093.70 | 正在办理中      |

15、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 257,117,868.63 | 118,241,739.47 |
| 合计   | 257,117,868.63 | 118,241,739.47 |

(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           |
| 5G+工业互联网项目       | 4,760,800.37   |      | 4,760,800.37   | 4,760,800.37   |      | 4,760,800.37   |
| BOPP 胶带涂布线技术改造项目 | 6,994,946.27   |      | 6,994,946.27   | 7,925,369.87   |      | 7,925,369.87   |
| SAP 软件项目         | 8,793,971.57   |      | 8,793,971.57   | 8,756,803.43   |      | 8,756,803.43   |
| 待安装设备            | 90,586,976.12  |      | 90,586,976.12  | 63,743,180.54  |      | 63,743,180.54  |
| 太阳能光伏发电系统工程      | 22,785,834.21  |      | 22,785,834.21  | 10,426,642.85  |      | 10,426,642.85  |
| 常州功能性涂层材料产业化项目   | 35,815,346.75  |      | 35,815,346.75  | 150,943.40     |      | 150,943.40     |
| 其他零星工程           | 15,222,505.85  |      | 15,222,505.85  | 6,535,654.33   |      | 6,535,654.33   |
| 越南太原工程项目         | 21,990,929.49  |      | 21,990,929.49  | 15,942,344.68  |      | 15,942,344.68  |
| 高端功能性膜材扩产项目      | 50,166,558.00  |      | 50,166,558.00  |                |      |                |
| 合计               | 257,117,868.63 |      | 257,117,868.63 | 118,241,739.47 |      | 118,241,739.47 |

(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 |
|----------------|----------------|------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 斯迪克高端功能性膜材扩产项目 | 509,000,000.00 |      | 50,166,558.00 |            |          | 50,166,558.00 | 9.85%       | 10%  |           |              |          | 其他   |
| 合计             | 509,000,000.00 |      | 50,166,558.00 |            |          | 50,166,558.00 |             |      |           |              |          |      |

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物        | 运输设备         | 合计            |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |              |               |
| 1. 期初余额    | 14,305,934.81 | 5,399,427.94 | 19,705,362.75 |
| 2. 本期增加金额  |               | 2,264,558.40 | 2,264,558.40  |
| (1) 新增租赁合同 |               | 2,264,558.40 | 2,264,558.40  |
| 3. 本期减少金额  |               |              |               |
| 4. 期末余额    | 14,305,934.81 | 7,663,986.34 | 21,969,921.15 |
| 二、累计折旧     |               |              |               |
| 1. 期初余额    | 4,536,117.38  | 5,004,943.37 | 9,541,060.75  |
| 2. 本期增加金额  | 3,822,143.19  | 621,607.32   | 4,443,750.51  |
| (1) 计提     | 3,822,143.19  | 621,607.32   | 4,443,750.51  |
| 3. 本期减少金额  |               |              |               |
| (1) 处置     |               |              |               |
| 4. 期末余额    | 8,358,260.57  | 5,626,550.69 | 13,984,811.26 |
| 三、减值准备     |               |              |               |
| 1. 期初余额    |               |              |               |
| 2. 本期增加金额  |               |              |               |
| (1) 计提     |               |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |              |               |
| (1) 处置     |               |              |               |
| 4. 期末余额    |               |              |               |
| 四、账面价值     |               |              |               |
| 1. 期末账面价值  | 5,947,674.24  | 2,037,435.65 | 7,985,109.89  |
| 2. 期初账面价值  | 9,769,817.43  | 394,484.57   | 10,164,302.00 |

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目        | 土地使用权          | 专利权        | 非专利技术 | 软件           | 合计             |
|-----------|----------------|------------|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |            |       |              |                |
| 1. 期初余额   | 196,975,698.22 | 599,625.33 |       | 9,453,942.06 | 207,029,265.61 |
| 2. 本期增加金额 | 48,414,513.20  |            |       |              | 48,414,513.20  |
| (1) 购置    | 48,414,513.20  |            |       |              | 48,414,513.20  |

|             |                |            |  |              |                |
|-------------|----------------|------------|--|--------------|----------------|
| (2) 内部研发    |                |            |  |              |                |
| (3) 企业合并增加  |                |            |  |              |                |
| 3. 本期减少金额   |                |            |  |              |                |
| (1) 处置      |                |            |  |              |                |
| 4. 外币报表折算差异 |                |            |  | -140.48      | -140.48        |
| 4. 期末余额     | 245,390,211.42 | 599,625.33 |  | 9,453,801.58 | 255,443,638.33 |
| 二、累计摊销      |                |            |  |              |                |
| 1. 期初余额     | 30,054,773.56  | 599,625.33 |  | 7,273,072.51 | 37,927,471.40  |
| 2. 本期增加金额   | 2,598,311.75   |            |  | 478,673.44   | 3,076,985.19   |
| (1) 计提      | 2,598,311.75   |            |  | 478,673.44   | 3,076,985.19   |
| 3. 本期减少金额   |                |            |  |              |                |
| (1) 处置      |                |            |  |              |                |
| 4. 外币报表折算差异 |                |            |  | -78.46       | -78.46         |
| 4. 期末余额     | 32,653,085.31  | 599,625.33 |  | 7,751,667.49 | 41,004,378.13  |
| 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   | 212,737,126.11 |            |  | 1,702,134.09 | 214,439,260.20 |
| 2. 期初账面价值   | 166,920,924.66 |            |  | 2,180,869.55 | 169,101,794.21 |

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 0.00%

# 18、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       |
|-----|------------|--------|------------|----------|------------|
| 装修费 | 553,492.24 |        | 262,908.05 | 5,113.23 | 285,470.96 |
| 合计  | 553,492.24 |        | 262,908.05 | 5,113.23 | 285,470.96 |

# 19、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       |
| 资产减值准备    | 182,610,500.80 | 28,385,339.67 | 190,557,286.91 | 30,036,417.97 |
| 内部交易未实现利润 | 94,477.02      | 14,171.54     | 4,450,777.27   | 667,616.59    |

|          |                  |                |                  |                |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 可抵扣亏损    | 272,705,781.46   | 64,406,657.55  | 227,023,822.22   | 53,616,997.75  |
| 递延收益     | 627,442,266.64   | 100,380,468.31 | 657,955,838.79   | 105,454,845.33 |
| 租赁负债     | 3,297,842.79     | 833,748.27     | 5,326,917.67     | 799,037.66     |
| 固定资产累计折旧 | 1,274,909.67     | 218,868.11     | 1,248,903.31     | 306,621.15     |
| 股份支付     | 97,066,300.00    | 15,570,562.65  | 15,196,696.63    | 2,434,720.17   |
| 合计       | 1,184,492,078.38 | 209,809,816.10 | 1,101,760,242.80 | 193,316,256.62 |

(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      |
| 一次性扣除的固定资产 | 1,155,310.44 | 173,296.58 | 1,259,581.13 | 188,937.17   |
| 使用权资产      | 4,913,367.81 | 737,005.18 | 5,230,138.08 | 784,520.72   |
| 公允价值变动收益   |              |            | 2,971,000.00 | 445,650.00   |
| 内部交易未实现利润  |              |            |              |              |
| 合计         | 6,068,678.25 | 910,301.76 | 9,460,719.21 | 1,419,107.89 |

(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 | 910,301.76       | 208,899,514.34    | 1,419,107.89     | 191,897,148.73    |
| 递延所得税负债 | 910,301.76       |                   | 1,419,107.89     |                   |

(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 | 22,984,884.84 | 22,964,115.85 |
| 可抵扣亏损    | 5,301,250.81  | 5,295,911.46  |
| 合计       | 28,286,135.65 | 28,260,027.31 |

(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 | 3,125,083.34 | 3,125,083.34 |    |
| 2027 | 2,095,105.86 | 2,095,105.86 |    |
| 2028 | 23,053.17    | 23,053.17    |    |
| 2029 | 26,254.60    | 26,254.60    |    |
| 2030 | 26,414.49    | 26,414.49    |    |
| 2031 | 5,339.35     |              |    |
| 合计   | 5,301,250.81 | 5,295,911.46 |    |

20、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          |
| 预付设备款 | 57,050,596.51 |      | 57,050,596.51 | 71,799,817.02 |      | 71,799,817.02 |
| 合计    | 57,050,596.51 |      | 57,050,596.51 | 71,799,817.02 |      | 71,799,817.02 |

21、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 | 78,575,709.91    | 78,575,709.91    | 质押、冻结 | 质押用于开立银行承兑汇票、保证金，保函保证金，证件到期冻结 | 67,162,081.46    | 67,162,081.46    | 质押、冻结 | 质押用于开立银行承兑汇票、保证金，证件到期冻结 |
| 应收票据 | 223,249,156.03   | 223,003,581.98   | 背书或贴现 | 未终止确认                         | 71,032,620.28    | 70,762,566.28    | 背书或贴现 | 未终止确认                   |
| 固定资产 | 2,867,733,464.62 | 2,135,964,698.42 | 抵押    | 抵押用于银行借款/售后回租                 | 2,559,156,804.03 | 1,980,446,940.52 | 抵押    | 抵押用于银行借款/售后回租           |
| 无形资产 | 85,554,556.37    | 70,418,648.65    | 抵押    | 抵押用于银行借款                      | 85,554,556.37    | 71,284,422.55    | 抵押    | 抵押用于银行借款                |
| 应收账款 | 11,152,645.79    | 10,595,013.50    | 转让    | 未终止确认                         | 16,216,031.62    | 15,405,230.04    | 转让    | 未终止确认                   |
| 合计   | 3,266,265,532.72 | 2,518,557,652.46 |       |                               | 2,799,122,093.76 | 2,205,061,240.85 |       |                         |

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目          | 期末余额             | 期初余额             |
|-------------|------------------|------------------|
| 保证借款        | 924,000,000.00   | 319,500,000.00   |
| 信用证贴现及供应链融资 | 612,470,000.00   | 840,310,014.80   |
| 保证及抵押借款     | 100,000,000.00   | 139,990,000.00   |
| 应收票据贴现      |                  | 20,000,000.00    |
| 短期借款应计利息    | 618,081.36       | 364,895.00       |
| 合计          | 1,637,088,081.36 | 1,320,164,909.80 |

23、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额          |
|--------|----------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 80,200,000.00  | 59,013,328.88 |
| 国内信用证  | 25,520,162.96  | 16,527,508.34 |
| 合计     | 105,720,162.96 | 75,540,837.22 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为-。

## 24、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    | 306,139,609.54 | 311,821,109.56 |
| 应付工程及设备款 | 121,227,379.40 | 149,390,144.45 |
| 应付运费     | 12,207,087.20  | 19,830,770.64  |
| 其他       | 25,329,276.54  | 34,211,496.28  |
| 合计       | 464,903,352.68 | 515,253,520.93 |

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

## 25、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应付股利  | 6,766,176.75  |              |
| 其他应付款 | 3,925,656.39  | 2,801,391.29 |
| 合计    | 10,691,833.14 | 2,801,391.29 |

### (1) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额 |
|-------|--------------|------|
| 普通股股利 | 6,766,176.75 |      |
| 合计    | 6,766,176.75 |      |

### (2) 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         |
|--------|--------------|--------------|
| 未支付报销款 | 878,606.45   | 894,346.68   |
| 押金及保证金 | 1,461,287.20 | 958,000.00   |
| 代收代付款  | 235,349.07   | 235,349.07   |
| 其他     | 1,350,413.67 | 713,695.54   |
| 合计     | 3,925,656.39 | 2,801,391.29 |

## 26、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 预收租金 | 113,360.00 | 113,360.00 |
| 合计   | 113,360.00 | 113,360.00 |

## 27、合同负债

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 预收商品款 | 5,947,657.27 | 7,583,138.03 |
| 合计    | 5,947,657.27 | 7,583,138.03 |

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

## 28、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         | 25,170,724.10 | 196,202,051.19 | 195,487,330.35 | 25,885,444.94 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 13,353,464.80  | 13,324,309.71  | 29,155.09     |
| 三、辞退福利         |               | 1,380,690.00   | 1,380,690.00   |               |
| 合计             | 25,170,724.10 | 210,936,205.99 | 210,192,330.06 | 25,914,600.03 |

### (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 | 22,629,206.70 | 174,831,113.58 | 174,695,173.68 | 22,765,146.60 |
| 2、职工福利费       |               | 6,836,553.85   | 6,836,553.85   |               |
| 3、社会保险费       | 94,002.19     | 7,141,266.64   | 7,136,397.73   | 98,871.10     |
| 其中：医疗保险费      | 94,002.19     | 5,635,528.82   | 5,630,659.91   | 98,871.10     |
| 工伤保险费         |               | 781,109.54     | 781,109.54     |               |
| 生育保险费         |               | 724,628.28     | 724,628.28     |               |
| 4、住房公积金       |               | 4,307,297.00   | 4,307,297.00   |               |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,447,515.21  | 3,085,820.12   | 2,511,908.09   | 3,021,427.24  |
| 合计            | 25,170,724.10 | 196,202,051.19 | 195,487,330.35 | 25,885,444.94 |

### (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 |      | 12,938,498.00 | 12,910,907.49 | 27,590.51 |

|         |  |               |               |           |
|---------|--|---------------|---------------|-----------|
| 2、失业保险费 |  | 414,966.80    | 413,402.22    | 1,564.58  |
| 合计      |  | 13,353,464.80 | 13,324,309.71 | 29,155.09 |

## 29、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 7,210,752.09  | 8,240,596.36  |
| 企业所得税   | 1,570,130.30  | 3,527,186.07  |
| 个人所得税   | 1,454,451.61  | 1,464,929.25  |
| 城市维护建设税 | 169,400.55    | 181,895.40    |
| 房产税     | 4,533,307.91  | 4,533,307.91  |
| 城镇土地使用税 | 1,030,754.15  | 980,706.65    |
| 印花税     | 293,501.82    | 295,334.56    |
| 教育费附加   | 127,064.45    | 133,599.87    |
| 其他      | 38,439.88     | 119,359.29    |
| 合计      | 16,427,802.76 | 19,476,915.36 |

## 30、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  | 732,551,300.00 | 487,494,040.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 139,831,602.74 | 144,268,972.96 |
| 一年内到期的租赁负债  | 4,484,622.34   | 5,175,399.42   |
| 长期借款应计利息    | 1,821,895.77   | 2,059,092.56   |
| 合计          | 878,689,420.85 | 638,997,504.94 |

## 31、其他流动负债

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额          |
|------------------------|----------------|---------------|
| 待转销项税                  | 390,206.29     | 379,248.18    |
| 未终止确认的应收票据及供应链收款权利背书转让 | 223,887,104.85 | 87,248,651.90 |
| 合计                     | 224,277,311.14 | 87,627,900.08 |

## 32、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 抵押借款     | 110,000,000.00   | 132,000,000.00   |
| 保证借款     | 604,700,000.00   | 483,000,000.00   |
| 保证及抵押借款  | 1,468,724,166.02 | 1,562,926,725.19 |
| 长期借款应计利息 | 1,821,895.77     | 2,059,092.56     |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 | -732,551,300.00  | -487,494,040.00  |
| 长期借款应计利息   | -1,821,895.77    | -2,059,092.56    |
| 合计         | 1,450,872,866.02 | 1,690,432,685.19 |

### 33、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 租赁付款额      | 8,695,615.28  | 10,017,830.08 |
| 未确认融资费用    | -1,325,260.38 | -64,392.57    |
| 一年内到期的租赁负债 | -4,484,622.34 | -5,175,399.42 |
| 合计         | 2,885,732.56  | 4,778,038.09  |

### 34、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 58,710,982.65 | 49,493,985.06 |
| 合计    | 58,710,982.65 | 49,493,985.06 |

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 售后回租融资款       | 198,542,585.39 | 193,762,958.02 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 139,831,602.74 | 144,268,972.96 |
| 合计            | 58,710,982.65  | 49,493,985.06  |

### 35、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      | 666,151,134.21 | 1,980,880.00 | 35,462,289.40 | 632,669,724.81 | 与资产相关  |
| 未实现售后回租损益 | 4,038,188.55   |              | 859,058.67    | 3,179,129.88   | 资产售后回租 |
| 合计        | 670,189,322.76 | 1,980,880.00 | 36,321,348.07 | 635,848,854.69 |        |

### 36、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 | 453,300,503.00 |             |    |       |    |    | 453,300,503.00 |

### 37、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） | 790,284,936.13 | 11,915,588.69 |      | 802,200,524.82 |
| 其他资本公积     | 20,961,395.75  | 13,234,565.26 |      | 34,195,961.01  |
| 合计         | 811,246,331.88 | 25,150,153.95 |      | 836,396,485.83 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期因子公司引入少数股东及少数股东增资增加资本公积-股本溢价 11,915,588.69 元；本期股权激励费用确认的资本公积 1,863,254.60 元，股权激励导致的本期暂时性差异变动额超过本期确认的股权激励费用导致确认递延所得税资产 11,371,310.66 元，前述事项导致其他资本公积增加 13,234,565.26 元。

### 38、库存股

单位：元

| 项目                     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------------------|---------------|------|------|---------------|
| 为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份 | 34,990,207.64 |      |      | 34,990,207.64 |
| 合计                     | 34,990,207.64 |      |      | 34,990,207.64 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023 年 9 月 15 日召开第四届董事会第二十八次会议和第四届监事会第二十六次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的部分人民币普通股（A 股）股票，用于员工持股计划或股权激励。截至 2024 年 3 月 15 日，本次回购方案实施完毕，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 2,221,971 股，占公司目前总股本的 0.49%。最高成交价为 17.70 元/股，最低成交价为 13.09 元/股，成交总金额为 34,990,207.64 元（不含交易费用）。

### 39、其他综合收益

单位：元

| 项目                | 期初余额        | 本期发生额       |                    |                      |         |             |           | 期末余额          |
|-------------------|-------------|-------------|--------------------|----------------------|---------|-------------|-----------|---------------|
|                   |             | 本期所得税前发生额   | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司    | 税后归属于少数股东 |               |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | -340,260.44 | -704,944.37 |                    |                      |         | -704,944.37 |           | -1,045,204.81 |
| 其中：外币财务报表折算差额     | -340,260.44 | -704,944.37 |                    |                      |         | -704,944.37 |           | -1,045,204.81 |
| 其他综合收益合计          | -340,260.44 | -704,944.37 |                    |                      |         | -704,944.37 |           | -1,045,204.81 |

### 40、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 | 98,917,671.29 |      |      | 98,917,671.29 |
| 合计     | 98,917,671.29 |      |      | 98,917,671.29 |

41、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       | 976,459,157.33   | 934,257,888.89 |
| 调整后期初未分配利润        | 976,459,157.33   | 934,257,888.89 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 46,011,832.77    | 60,350,568.06  |
| 减：提取法定盈余公积        |                  | 13,638,514.30  |
| 应付普通股股利           | 6,766,176.75     | 4,510,785.32   |
| 期末未分配利润           | 1,015,704,813.35 | 976,459,157.33 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

42、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 | 1,465,251,756.78 | 1,103,792,013.31 | 1,311,682,480.81 | 1,008,856,515.19 |
| 其他业务 | 127,584,379.01   | 105,652,447.44   | 84,185,194.96    | 75,789,465.79    |
| 合计   | 1,592,836,135.79 | 1,209,444,460.75 | 1,395,867,675.77 | 1,084,645,980.98 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1             |                  |
|------------|------------------|------------------|
|            | 营业收入             | 营业成本             |
| 业务类型       |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |
| 薄膜包装材料     | 237,109,473.78   | 242,994,321.42   |
| 电子级胶粘材料    | 792,661,449.77   | 453,548,757.42   |
| 功能性薄膜材料    | 273,745,363.93   | 220,907,865.16   |
| 热管理复合材料    | 7,341,847.15     | 8,823,734.98     |
| 高分子薄膜材料    | 154,393,622.15   | 177,517,334.33   |
| 其他业务       | 127,584,379.01   | 105,652,447.44   |
| 按经营地区分类    |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |
| 中国大陆地区     | 1,482,442,406.56 | 1,109,830,244.87 |
| 境外（含港澳台地区） | 110,393,729.23   | 99,614,215.88    |
| 按商品转让的时间分类 |                  |                  |
| 其中：        |                  |                  |
| 在某一时点转让    | 1,592,836,135.79 | 1,209,444,460.75 |

|          |                      |                      |
|----------|----------------------|----------------------|
| 在某一时段内转让 |                      |                      |
| 合计       | 1, 592, 836, 135. 79 | 1, 209, 444, 460. 75 |

43、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 | 819, 784. 83     | 683, 885. 10     |
| 教育费附加   | 644, 150. 57     | 520, 376. 44     |
| 房产税     | 9, 596, 036. 79  | 10, 145, 042. 11 |
| 土地使用税   | 2, 245, 110. 30  | 2, 195, 062. 80  |
| 印花税     | 1, 556, 919. 53  | 1, 345, 167. 85  |
| 其他      | 119, 973. 03     | 20, 769. 87      |
| 合计      | 14, 981, 975. 05 | 14, 910, 304. 17 |

44、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 职工薪酬   | 52, 000, 398. 39 | 43, 384, 034. 93 |
| 折旧与摊销  | 31, 392, 447. 01 | 29, 453, 741. 65 |
| 中介费    | 3, 639, 436. 69  | 2, 703, 095. 10  |
| 办公费用   | 5, 606, 932. 27  | 3, 619, 390. 89  |
| 业务招待费  | 1, 681, 162. 97  | 2, 305, 722. 78  |
| 车辆管理费  | 1, 366, 222. 39  | 1, 299, 794. 37  |
| 保险费    | 335, 171. 82     | 284, 625. 31     |
| 股份支付费用 | 385, 696. 69     | 929, 614. 44     |
| 其他     | 3, 137, 183. 93  | 1, 522, 963. 10  |
| 合计     | 99, 544, 652. 16 | 85, 502, 982. 57 |

45、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额            | 上期发生额            |
|--------|------------------|------------------|
| 职工薪酬   | 26, 877, 367. 19 | 22, 728, 027. 31 |
| 销售服务费  | 7, 849, 414. 10  | 7, 922, 476. 76  |
| 业务招待费  | 2, 863, 969. 54  | 4, 046, 802. 04  |
| 差旅费    | 2, 112, 498. 30  | 2, 033, 705. 91  |
| 办公费用   | 705, 518. 49     | 2, 679, 556. 22  |
| 折旧与摊销  | 863, 238. 65     | 980, 387. 17     |
| 车辆管理费  | 482, 585. 35     | 640, 540. 83     |
| 广告宣传费  | 232, 667. 50     | 303, 046. 36     |
| 股份支付费用 | 603, 543. 95     | 1, 179, 263. 16  |
| 其他     | 865, 906. 01     | 134, 068. 75     |
| 合计     | 43, 456, 709. 08 | 42, 647, 874. 51 |

46、研发费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 材料费用   | 58,867,530.31  | 47,735,395.27  |
| 职工薪酬   | 41,252,066.31  | 38,983,635.96  |
| 折旧与摊销  | 18,841,160.01  | 23,872,570.54  |
| 股份支付费用 | 669,612.41     | 1,897,919.86   |
| 其他     | 11,192,403.54  | 1,818,169.73   |
| 合计     | 130,822,772.58 | 114,307,691.36 |

#### 47、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 57,515,969.58 | 62,514,460.18 |
| 减：利息收入 | 1,544,870.74  | 991,462.03    |
| 汇兑损失   | 3,645,393.57  | 3,399,420.92  |
| 其他     | 343,682.28    | 2,787,931.94  |
| 合计     | 59,960,174.69 | 67,710,351.01 |

#### 48、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         |
|------------|---------------|---------------|
| 一般项目加计抵减税额 | 2,859,353.90  | 12,797,059.43 |
| 代缴个税手续费返还  | 233,904.52    | 210,252.68    |
| 政府补助       | 40,170,289.40 | 42,894,591.16 |
| 合计         | 43,263,547.82 | 55,901,903.27 |

#### 49、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     | -4,789,763.38 | -3,560,805.84 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -182,896.46   | -749,831.54   |
| 以公允价值计量的金融资产终止确认收益 | -84,992.34    |               |
| 合计                 | -5,057,652.18 | -4,310,637.38 |

#### 50、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款减值损失  | -1,925,184.49 | 2,833,134.37  |
| 其他应收款减值损失 | -749,679.02   | -1,074,293.53 |
| 应收票据减值损失  | 21,611.20     | -2,205,418.94 |
| 合计        | -2,653,252.31 | -446,578.10   |

#### 51、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值损失 | -22,653,026.11 | -19,761,509.85 |
| 合计                  | -22,653,026.11 | -19,761,509.85 |

## 52、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 | 255,459.90 | 8,271.66 |
| 其中：固定资产   | 255,459.90 | 8,271.66 |
| 合计        | 255,459.90 | 8,271.66 |

## 53、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 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 250,737.46 |            | 250,737.46    |
| 其中：固定资产     | 250,737.46 |            | 250,737.46    |
| 其他          | 260,647.22 | 288,380.85 | 260,647.22    |
| 合计          | 511,384.68 | 288,380.85 | 511,384.68    |

## 54、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 |
|--------|-----------|------------|---------------|
| 滞纳金    | 27,391.27 | 23,570.35  | 27,391.27     |
| 对外捐赠支出 | 10,000.00 | 156,760.00 | 10,000.00     |
| 其他     | 102.11    | 166,204.73 | 102.11        |
| 合计     | 37,493.38 | 346,535.08 | 37,493.38     |

## 55、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         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 1,654,618.19  | 690,100.64    |
| 递延所得税费用 | -4,449,033.90 | -8,436,010.35 |
| 合计      | -2,794,415.71 | -7,745,909.71 |

### （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 | 48,254,359.90 |

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 7,547,862.42   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -142,635.95    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 30,722.20      |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 867,778.66     |
| 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 | 739,634.32     |
| 研发加计扣除的影响                      | -11,837,777.36 |
| 所得税费用                          | -2,794,415.71  |

## 56、其他综合收益

详见附注 38

## 57、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         |
|------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 6,938,844.86 | 19,174,198.65 |
| 其他   | 1,833,117.31 | 991,462.03    |
| 合计   | 8,771,962.17 | 20,165,660.68 |

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         |
|-------|---------------|---------------|
| 研发费用  | 44,487,038.66 | 48,106,384.19 |
| 销售服务费 | 7,849,414.10  | 7,922,476.76  |
| 中介费   | 3,639,436.69  | 2,703,095.10  |
| 办公费用  | 7,567,055.49  | 6,979,688.15  |
| 业务招待费 | 4,625,484.22  | 6,391,276.65  |
| 差旅费   | 4,258,947.55  | 3,334,141.80  |
| 车辆管理费 | 1,848,807.74  | 1,940,335.20  |
| 广告宣传费 | 232,667.50    | 303,046.36    |
| 保险费   | 335,171.82    | 284,625.31    |
| 其他    | 3,198,547.67  | 1,084,283.90  |
| 合计    | 78,042,571.44 | 79,049,353.42 |

### （2）与投资活动有关的现金

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目                 | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------------------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产 | 254,490,070.66 | 125,797,748.05 |
| 对外投资               | 16,493,000.00  |                |
| 合计                 | 270,983,070.66 | 125,797,748.05 |

(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         |
|-----------|--------------|---------------|
| 票据及信用证保证金 | 6,340,000.00 | 10,268,405.00 |
| 合计        | 6,340,000.00 | 10,268,405.00 |

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 |
|------------|---------------|-------|
| 融资租赁及租赁保证金 | 10,310,147.40 |       |
| 合计         | 10,310,147.40 |       |

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          |                  |
| 长期借款        | 1,690,432,685.19 | 314,000,000.00   | 207,041,716.79 | 97,000,000.00    | 663,601,535.96 | 1,450,872,866.02 |
| 短期借款        | 1,320,164,909.80 | 999,700,000.00   | 10,063,171.56  | 692,840,000.00   |                | 1,637,088,081.36 |
| 一年内到期的非流动负债 | 638,997,504.94   |                  | 457,532,319.17 | 212,475,059.17   | 5,365,344.09   | 878,689,420.85   |
| 租赁负债        | 4,778,038.09     |                  |                |                  | 1,892,305.53   | 2,885,732.56     |
| 长期应付款       | 49,493,985.06    | 103,637,014.26   | 4,702,887.00   | 99,122,903.67    |                | 58,710,982.65    |
| 应交税费        |                  |                  |                |                  |                |                  |
| 其他应付款-应付股利  |                  |                  | 7,500,000.00   | 7,500,000.00     |                |                  |
| 合计          | 3,703,867,123.08 | 1,417,337,014.26 | 686,840,094.52 | 1,108,937,962.84 | 670,859,185.58 | 4,028,247,083.44 |

58、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                              | 51,048,775.61  | 25,221,696.25  |
| 加：资产减值准备                         | 22,653,026.11  | 19,761,509.85  |
| 信用减值损失                           | 2,653,252.31   | 446,578.10     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 215,504,703.25 | 214,150,632.45 |
| 使用权资产折旧                          | 4,162,897.01   | 4,558,686.11   |
| 无形资产摊销                           | 3,076,906.73   | 2,664,029.52   |
| 长期待摊费用摊销                         | 257,794.82     | 582,065.45     |
| 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） | -255,459.90    | -8,271.66      |
| 固定资产报废损失（收益以“－”                  | -250,737.46    | 0.00           |

|                          |                 |                 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 号填列)                     |                 |                 |
| 公允价值变动损失 (收益以 “-” 号填列)   |                 | 0.00            |
| 财务费用 (收益以 “-” 号填列)       | 58,032,939.89   | 61,718,237.96   |
| 投资损失 (收益以 “-” 号填列)       | 5,057,652.18    | 4,310,637.36    |
| 递延所得税资产减少 (增加以 “-” 号填列)  | -17,002,365.61  | -8,820,783.81   |
| 递延所得税负债增加 (减少以 “-” 号填列)  |                 | 0.00            |
| 存货的减少 (增加以 “-” 号填列)      | -230,314,585.44 | -135,060,648.00 |
| 经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列) | -273,666,421.43 | -119,417,713.95 |
| 经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列) | 120,604,466.00  | 109,635,641.86  |
| 其他                       | -34,340,468.07  | -25,347,287.22  |
| 经营活动产生的现金流量净额            | -72,777,624.00  | 154,395,010.27  |
| 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                  | 265,040,660.50  | 173,495,810.48  |
| 减: 现金的期初余额               | 262,823,311.30  | 96,184,697.47   |
| 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             | 2,217,349.20    | 77,311,113.01   |

(2) 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           | 265,040,660.50 | 262,823,311.30 |
| 其中: 库存现金       | 45,925.03      | 22,316.59      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 264,994,735.47 | 262,800,994.71 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 265,040,660.50 | 262,823,311.30 |

59、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 |        |      | 38,052,764.67 |

|       |                   |             |               |
|-------|-------------------|-------------|---------------|
| 其中：美元 | 4,193,749.05      | 6.8109      | 28,563,205.40 |
| 欧元    | 26,934.55         | 7.7671      | 209,203.34    |
| 港币    | 0.84              | 0.87        | 0.73          |
| 日元    | 588,641.00        | 0.042045    | 24,749.41     |
| 韩币    | 5,011,177.00      | 0.004402959 | 22,064.01     |
| 越南盾   | 34,555,891,653.43 | 0.000258353 | 8,927,602.30  |
| 泰铢    | 1,497,910.28      | 0.204244195 | 305,939.48    |
| 应收账款  |                   |             | 73,756,595.25 |
| 其中：美元 | 9,582,188.90      | 6.8109      | 65,263,330.38 |
| 欧元    | 125,992.19        | 7.7671      | 978,593.94    |
| 港币    | 113,126.40        | 0.86855     | 98,255.93     |
| 韩币    | 17,083,093.00     | 0.004403    | 75,216.86     |
| 越南盾   | 28,454,256,373.28 | 0.000258    | 7,341,198.14  |
| 长期借款  |                   |             |               |
| 其中：美元 |                   |             |               |
| 欧元    |                   |             |               |
| 港币    |                   |             |               |
| 应付账款  |                   |             | 8,520,511.37  |
| 其中：美元 | 236,017.95        | 6.8109      | 1,607,494.66  |
| 日元    | 86,748,540.00     | 0.042045    | 3,647,342.36  |
| 欧元    | 72,539.16         | 7.7671      | 563,418.91    |
| 越南盾   | 10,473,858,308.30 | 0.000258    | 2,702,255.44  |

## 60、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

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用、低价值资产租赁费用 2,655,893.33 元。

### （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 |
|-------|--------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 2,327,867.82 |                          |
| 机器设备  | 4,503,363.33 |                          |
| 合计    | 6,831,231.15 |                          |

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

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

| 期间            | 每年未折现租赁收款额   |               |
|---------------|--------------|---------------|
|               | 年末金额         | 年初金额          |
| 第一年           | 2,794,706.17 | 11,463,878.04 |
| 第二年           | 2,228,219.00 | 288,154.13    |
| 第三年           | 1,898,943.00 | 254,723.67    |
| 第四年           | 1,797,663.00 | 228,600.00    |
| 第五年           | 440,367.00   |               |
| 五年后未折现租赁收款额总额 |              |               |
| 合计            | 9,159,898.17 | 12,235,355.84 |

(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

八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 职工薪酬       | 41,252,066.31  | 38,983,635.96  |
| 材料费用       | 58,867,530.31  | 47,735,395.27  |
| 折旧费        | 18,841,160.01  | 23,872,570.54  |
| 股份支付费用     | 669,612.41     | 1,897,919.86   |
| 其他         | 11,192,403.54  | 1,818,169.73   |
| 合计         | 130,822,772.58 | 114,307,691.36 |
| 其中：费用化研发支出 | 130,822,772.58 | 114,307,691.36 |

九、合并范围的变更

1、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 1 月，公司新设全资子公司斯迪克新材料（泰国）有限公司，自设立之日起纳入公司合并财务报表。

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 |      |
| 斯迪克新型材料（江苏）有限公司 | 800,000,000.00 人民币 | 江苏泗洪  | 江苏泗洪 | 制造业  | 100.00% |    | 设立   |

|                 |                    |      |      |     |         |  |         |
|-----------------|--------------------|------|------|-----|---------|--|---------|
| 重庆斯迪克光电材料有限公司   | 2,000,000.00 人民币   | 重庆   | 重庆   | 制造业 | 100.00% |  | 设立      |
| 斯迪克国际股份有限公司     | 10,000.00 美元       | 香港   | 香港   | 贸易  | 100.00% |  | 同一控制下合并 |
| 斯迪克新材料（美国）有限公司  | 1,610,000.00 美元    | 美国   | 美国   | 贸易  | 100.00% |  | 设立      |
| 斯迪克新材料（韩国）有限公司  | 100,000,000.00 韩元  | 韩国   | 韩国   | 贸易  | 100.00% |  | 设立      |
| 斯迪克新材料（日本）有限公司  | 13,405,500.00 日元   | 日本   | 日本   | 贸易  | 100.00% |  | 设立      |
| 太仓斯迪克新材料科技有限公司  | 425,000,000.00 人民币 | 太仓   | 太仓   | 制造业 | 70.59%  |  | 设立      |
| 苏州斯迪克汽车装饰材料有限公司 | 5,100,000.00 人民币   | 太仓   | 太仓   | 制造业 | 51.00%  |  | 设立      |
| 斯迪克越南新材料有限公司    | 1,930,500.00 越南盾   | 越南   | 越南   | 制造业 | 100.00% |  | 设立      |
| 江苏广耀洁贸易有限公司     | 10,000,000.00 人民币  | 江苏泗洪 | 江苏泗洪 | 贸易  | 100.00% |  | 设立      |
| 江苏兴远泰新材料科技有限公司  | 10,000,000.00 人民币  | 江苏泗洪 | 江苏泗洪 | 制造业 | 100.00% |  | 设立      |
| 常州共跃星辰新材料科技有限公司 | 181,935,484.00 人民币 | 常州   | 常州   | 制造业 | 65.96%  |  | 设立      |
| 宿迁谱玳新能源科技有限公司   | 2,750,000.00 人民币   | 江苏泗洪 | 江苏泗洪 | 制造业 | 55.00%  |  | 设立      |
| 斯迪克新材料（泰国）有限公司  | 4,000,000.00 泰铢    | 泰国   | 泰国   | 制造业 | 100.00% |  | 设立      |

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称           | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|-----------------|----------|--------------|----------------|----------------|
| 太仓斯迪克新材料科技有限公司  | 29.41%   | 5,568,705.64 | 7,500,000.00   | 219,038,038.90 |
| 常州共跃星辰新材料科技有限公司 | 34.04%   | -529,146.52  |                | 67,555,264.79  |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称           | 期末余额             |                |                  |                |              |                | 期初余额           |                |                  |                |              |                |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
|                 | 流动资产             | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计             | 流动负债           | 非流动负债        | 负债合计           |
| 太仓斯迪克新材料科技有限公司  | 1,367,137,797.16 | 136,080,472.66 | 1,503,218,269.82 | 751,494,449.05 | 6,995,382.18 | 758,489,831.23 | 962,441,108.13 | 136,255,930.59 | 1,098,697,038.72 | 343,507,065.14 | 9,606,646.76 | 353,113,711.90 |
| 常州共跃星辰新材料科技有限公司 | 132,269,656.05   | 86,487,436.88  | 218,757,092.93   | 20,313,775.47  |              | 20,313,775.47  | 19,849,239.83  | 150,943.40     | 20,000,183.23    | 2,500.00       |              | 2,500.00       |

单位：元

| 子公司名称           | 本期发生额          |               |               |                 | 上期发生额            |               |                |                |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
|                 | 营业收入           | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量        | 营业收入             | 净利润           | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| 太仓斯迪克新材料科技有限公司  | 494,402,974.66 | 18,933,576.44 | 18,933,576.44 | -225,039,026.47 | 1,017,949,783.11 | 37,923,340.09 | 155,470,518.19 | 155,470,518.19 |
| 常州共跃星辰新材料科技有限公司 |                | -1,554,365.77 | -1,554,365.77 | -1,269,895.33   |                  |               |                |                |

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 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：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 87,669,458.01 | 92,460,399.47 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| --净利润           | -4,790,941.45 | -9,852,849.35 |
| --综合收益总额        | -4,790,941.45 | -9,852,849.35 |

(2) 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  |
|-----------------|--------------|---------------------|--------------|
| 苏州安斯迪克氢能源科技有限公司 | 3,924,751.32 | 13,969.97           | 3,938,721.29 |

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 | 666,151,134.21 | 1,980,880.00 |             | 35,462,289.40 |        | 632,669,724.81 | 与资产相关    |
| 合计   | 666,151,134.21 | 1,980,880.00 |             | 35,462,289.40 |        | 632,669,724.81 |          |

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         |
|------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 35,462,289.40 | 39,142,891.16 |
| 其他收益       | 4,708,000.00  | 3,751,700.00  |
| 合计         | 40,170,289.40 | 42,894,591.16 |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款、应收票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险和利率风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、越南盾等外币有关，除本集团的几个下属子公司以美元和越南盾进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2026 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见第八节、七、58、“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对税前利润和股东权益产生的影响。

| 项目                | 本年            |               |
|-------------------|---------------|---------------|
|                   | 对利润的影响        | 对股东权益的影响      |
| 人民币对美元和越南盾汇率升值 5% | -4,691,326.79 | -4,691,326.79 |
| 人民币对美元和越南盾汇率贬值 5% | 4,691,326.79  | 4,691,326.79  |

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，对于浮动利率借款，本集团目前并无利率互换等安排。本集团利率风险主要源自浮动利率的长期借款，于 2026 年 6 月 30 日，浮动利率的长期借款本金余额为 175,207.67 万元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融负债的利率发生合理、可能的变动时，将对税前利润和股东权益产生的影响。

| 项目                | 本年            |               |
|-------------------|---------------|---------------|
|                   | 对利润的影响        | 对股东权益的影响      |
| 人民币基准利率增加 50 个基准点 | -8,760,383.33 | -8,760,383.33 |
| 人民币基准利率降低 50 个基准点 | 8,760,383.33  | 8,760,383.33  |

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

(2) 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。

于 2026 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客

户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，具体参见第八节、五、12“金融资产减值”。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（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。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收票据、应收账款、其他应收款和应收款项融资产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据、信用集中风险，参见附注六的披露。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2026 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 131,489.98 万元。

于 2026 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目                | 1 年以内            | 1-3 年          | 3-5 年          | 5 年以上         |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期借款（含利息）         | 1,637,088,081.36 |                |                |               |
| 应付票据              | 105,720,162.96   |                |                |               |
| 应付账款              | 464,903,352.68   |                |                |               |
| 其他应付款             | 3,925,656.39     |                |                |               |
| 长期借款（含 1 年内到期部分）  | 734,373,195.77   | 871,660,800.00 | 481,851,400.00 | 97,360,666.02 |
| 租赁负债（含 1 年内到期部分）  | 2,885,732.56     | 4,475,050.05   |                |               |
| 长期应付款（含 1 年内到期部分） | 58,710,982.65    | 139,831,602.74 |                |               |

2、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                |
|-----------|-----------|----------------|--------|----------------------------|
| 票据背书      | 应收票据      | 223,249,156.03 | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险 |
| 应收款权利凭证背书 | 应收账款      | 11,152,645.79  | 未终止确认  | 保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与         |

|      |             |                |      |                  |
|------|-------------|----------------|------|------------------|
|      |             |                |      | 其相关的违约风险         |
| 票据背书 | 应收票据/应收款项融资 | 479,982,531.86 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据贴现 | 应收票据/应收款项融资 | 41,635,394.91  | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计   |             | 756,019,728.59 |      |                  |

(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 |
|-------------|-----------|----------------|---------------|
| 应收票据/应收款项融资 | 票据背书      | 479,982,531.86 |               |
| 应收票据/应收款项融资 | 票据贴现      | 41,635,394.91  | 245,042.43    |
| 合计          |           | 521,617,926.77 | 245,042.43    |

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    | --         | --         | --             | --             |
| （二）应收款项融资      |            |            | 137,274,800.47 | 137,274,800.47 |
| （三）其他权益工具投资    |            |            | 7,000,000.00   | 7,000,000.00   |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            |            | 144,274,800.47 | 144,274,800.47 |
| 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

本集团持有的第一层次公允价值计量的交易性金融资产为在活跃市场上交易的股票，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

3、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

本集团持有的以第三层次公允价值计量的金融资产为应收款项融资和非上市公司股权。

本集团持有的应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

本集团持有的非上市公司股权由于不存在公开市场报价，且被投资单位业务未发生明显变化，其公允价值以初始投资成本计量。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

公司的控股股东及实际控制人为金闯、施蓉夫妇。截至 2026 年 6 月 30 日，金闯先生直接持有公司 31.33%的股份；施蓉女士直接持有公司 5.24%的股份，金闯、施蓉夫妇合计直接和间接控制公司 36.57%的股份，为公司的控股股东及实际控制人。

本企业最终控制方是金闯、施蓉。

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。

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。

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           |
|----------------|------------------|
| 江苏然创新材料股份有限公司  | 公司持股 25%的联营企业    |
| 江苏群创智慧新材料有限公司  | 公司持股 21.90%的联营企业 |
| 苏州安斯迪克氢能科技有限公司 | 公司持股 45%的联营企业    |

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                       |
|---------|-----------------------------------|
| 杨比      | 董事、副经理                            |
| 吴江      | 董事、财务总监、董事会秘书                     |
| 蒋晓明     | 董事                                |
| 陈锋      | 董事、副经理                            |
| 姜章健     | 副经理                               |
| 冯祥清     | 副经理（2026 年 3 月前任副经理）              |
| 王超      | 副经理                               |
| 马卫东     | 独立董事                              |
| 尹维达     | 独立董事                              |
| 杨森      | 独立董事                              |
| 谈正勇     | 监事会主席（2025 年 12 月前任监事会主席）         |
| 沈艳红     | 监事（2025 年 12 月前任监事）               |
| 张自豪     | 监事（2025 年 12 月前任监事）               |
| 潘秋君     | 副总经理（2025 年 3 月前任副经理）             |
| 吴晓艳     | 副总经理、董事会秘书（2025 年 1 月前任副经理、董事会秘书） |
| 邹娜      | 副总经理（2025 年 1 月前任副经理）             |

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

单位：元

| 关联方           | 关联交易内容       | 本期发生额        | 获批的交易额度      | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|---------------|--------------|--------------|--------------|----------|------------|
| 江苏然创新材料股份有限公司 | 采购泡棉、硅胶制品等产品 | 2,699,247.62 | 3,000,000.00 | 否        | 168,563.92 |
| 江苏然创新材料股份有限公司 | 采购动能         | 36,801.08    | 6,000,000.00 | 否        |            |

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        |
|---------------|--------|------------|--------------|
| 江苏然创新材料股份有限公司 | 销售商品   | 656,666.37 | 2,381,447.45 |

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

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 |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------|
| 金闯    | 150,000,000.00   | 2025 年 08 月 14 日 | 2027 年 06 月 15 日 | 否          |
| 金闯、施蓉 | 150,000,000.00   | 2025 年 11 月 24 日 | 2027 年 05 月 08 日 | 否          |
| 金闯    | 390,000,000.00   | 2022 年 07 月 06 日 | 2029 年 05 月 08 日 | 否          |
| 金闯    | 283,500,000.00   | 2023 年 11 月 06 日 | 2028 年 11 月 10 日 | 否          |
| 金闯、施蓉 | 150,000,000.00   | 2026 年 04 月 24 日 | 2027 年 06 月 28 日 | 否          |
| 金闯    | 68,000,000.00    | 2024 年 03 月 13 日 | 2027 年 03 月 12 日 | 否          |
| 金闯    | 1,200,000,000.00 | 2021 年 09 月 28 日 | 2031 年 09 月 08 日 | 否          |
| 金闯    | 100,000,000.00   | 2025 年 12 月 19 日 | 2027 年 06 月 25 日 | 否          |
| 金闯    | 30,000,000.00    | 2025 年 12 月 30 日 | 2026 年 12 月 30 日 | 否          |
| 金闯、施蓉 | 200,000,000.00   | 2026 年 01 月 01 日 | 2027 年 01 月 01 日 | 否          |

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 6,459,883.76 | 5,892,603.92 |

## 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 | 江苏然创新材料股份有限公司 |           |          | 6,856,688.13 | 342,834.41 |
| 应收账款 | 江苏群创智慧新材料有限公司 | 36,059.64 | 3,605.96 | 36,059.64    | 1,802.98   |

(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 | 江苏然创新材料股份有限公司 |        | 23,336.02 |

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

| 授予对象类别                   | 期末发行在外的股票期权 |        | 期末发行在外的其他权益工具 |        |
|--------------------------|-------------|--------|---------------|--------|
|                          | 行权价格的范围     | 合同剩余期限 | 行权价格的范围       | 合同剩余期限 |
| 高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）骨干 | 7.22 元/股    | 17 个月  | -             | -      |

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|                       |                             |
|-----------------------|-----------------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 第二类限制性股票：Black-Scholes 模型定价 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 历史波动率、无风险收益率、股息率            |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 按可行权条件及预计离职率确定              |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                           |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 52,525,659.85               |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 1,863,255.16                |

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

单位：元

| 授予对象类别                   | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 高级管理人员、中层管理人员及核心技术（业务）骨干 | 1,863,255.16 |              |
| 合计                       | 1,863,255.16 |              |

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 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

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

#### （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。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）其他说明

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至 2026 年 6 月 30 日，公司控股股东金闯及施蓉持有公司股份 165,789,679.00 股，占公司总股本的 36.57%。其中处于质押状态的股份为 50,090,000 股，占其所持股份的 30.21%，占公司总股本的 11.05%。

截至 2026 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要事项。

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） | 1,111,128,621.78 | 1,002,497,897.74 |
| 1 至 2 年      | 3,398,083.11     | 7,161,098.46     |
| 2 至 3 年      | 2,450,871.64     | 239,724.73       |
| 3 年以上        | 8,050,304.84     | 7,812,298.21     |
| 3 至 4 年      | 590,315.44       | 350,590.71       |
| 4 至 5 年      | 1,023,731.20     | 1,023,731.20     |
| 5 年以上        | 6,436,258.20     | 6,437,976.30     |
| 合计           | 1,125,027,881.37 | 1,017,711,019.14 |

（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账款 | 1,125,027,881.37 | 100.00% | 45,227,530.55 | 4.02% | 1,079,800,350.82 | 1,017,711,019.14 | 100.00% | 43,124,271.84 | 4.24% | 974,586,747.30 |
| 其中：            |                  |         |               |       |                  |                  |         |               |       |                |
| 账龄组合           | 735,942,377.91   | 65.42%  | 45,227,530.55 | 6.15% | 690,714,847.36   | 705,692,048.51   | 69.34%  | 43,124,271.84 | 6.11% | 662,567,776.67 |
| 关联方组合          | 389,085,503.46   | 34.58%  |               |       | 389,085,503.46   | 312,018,970.63   | 30.66%  |               |       | 312,018,970.63 |
| 合计             | 1,125,027,881.37 | 100.00% | 45,227,530.55 |       | 1,079,800,350.82 | 1,017,711,019.14 | 100.00% | 43,124,271.84 |       | 974,586,747.30 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

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（含 1 年） | 722,043,118.32 | 36,102,155.91 | 5.00%   |
| 1 至 2 年      | 3,398,083.11   | 339,808.31    | 10.00%  |
| 2 至 3 年      | 2,450,871.64   | 735,261.49    | 30.00%  |
| 3 年以上        | 8,050,304.84   | 8,050,304.84  | 100.00% |

|    |                |               |  |
|----|----------------|---------------|--|
| 合计 | 735,942,377.91 | 45,227,530.55 |  |
|----|----------------|---------------|--|

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节、五、12。

按组合计提坏账准备类别名称：关联方

单位：元

| 名称              | 期末余额           |      |      |
|-----------------|----------------|------|------|
|                 | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 |
| 江苏兴远泰新材料科技有限公司  | 237,268,233.55 |      |      |
| 重庆斯迪克光电材料有限公司   | 150,735,070.10 |      |      |
| 斯迪克越南新材料有限公司    | 401,776.01     |      |      |
| 太仓斯迪克新材料科技有限公司  | 364,976.54     |      |      |
| 苏州斯迪克汽车装饰材料有限公司 | 283,835.52     |      |      |
| 合计              | 389,053,891.72 |      |      |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节、五、12。

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 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 43,124,271.84 | 2,213,605.44 |       | 110,346.73 |    | 45,227,530.55 |
| 合计        | 43,124,271.84 | 2,213,605.44 |       | 110,346.73 |    | 45,227,530.55 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

**（4） 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 110,346.73 |

其中重要的应收账款核销情况：

无

(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 |
|----------------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 江苏兴远泰新材料科技有限公司 | 237,268,233.55 |          | 237,268,233.55 | 21.09%               |                       |
| 重庆斯迪克光电材料有限公司  | 150,735,070.10 |          | 150,735,070.10 | 13.40%               |                       |
| 四川时代新能源科技有限公司  | 64,366,750.30  |          | 64,366,750.30  | 5.72%                | 3,218,695.80          |
| 领胜电子科技（深圳）有限公司 | 57,587,806.86  |          | 57,587,806.86  | 5.12%                | 2,879,390.34          |
| 苏州斯胤翀电子材料有限公司  | 54,089,550.52  |          | 54,089,550.52  | 4.81%                | 2,704,477.53          |
| 合计             | 564,047,411.33 |          | 564,047,411.33 | 50.14%               | 8,802,563.67          |

2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 4,954,176.86 | 4,910,647.95 |
| 合计    | 4,954,176.86 | 4,910,647.95 |

(1) 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       |
|---------|--------------|--------------|
| 融资租赁保证金 | 718,407.00   | 840,432.00   |
| 押金及保证金  | 4,681,150.20 | 4,423,506.20 |
| 其他      | 1,109,296.60 | 881,772.95   |
| 合计      | 6,508,853.80 | 6,145,711.15 |

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） | 3,472,703.60 | 3,243,401.03 |
| 1 至 2 年      | 303,588.00   | 655,366.92   |
| 2 至 3 年      | 1,974,113.20 | 1,770,838.20 |
| 3 年以上        | 758,449.00   | 476,105.00   |
| 3 至 4 年      | 284,344.00   | 476,105.00   |
| 4 至 5 年      | 474,105.00   |              |
| 5 年以上        |              |              |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,508,853.80 | 6,145,711.15 |
|----|--------------|--------------|

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   |              |
| 其中：       |              |         |              |        |              |              |         |              |        |              |
| 按组合计提坏账准备 | 6,508,853.80 | 100.00% | 1,554,676.94 | 23.89% | 4,954,176.86 | 6,145,711.15 | 100.00% | 1,235,063.20 | 20.10% | 4,910,647.95 |
| 其中：       |              |         |              |        |              |              |         |              |        |              |
| 账龄组合      | 6,508,853.80 | 100.00% | 1,554,676.94 | 23.89% | 4,954,176.86 | 6,145,711.15 | 100.00% | 1,235,063.20 | 20.10% | 4,910,647.95 |
| 合计        | 6,508,853.80 | 100.00% | 1,554,676.94 |        | 4,954,176.86 | 6,145,711.15 | 100.00% | 1,235,063.20 | 20.10% | 4,910,647.95 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄

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   | 3,472,703.60 | 173,635.18   | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 303,588.00   | 30,358.80    | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 1,974,113.20 | 592,233.96   | 30.00%  |
| 3 年以上   | 758,449.00   | 758,449.00   | 100.00% |
| 合计      | 6,508,853.80 | 1,554,676.94 |         |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见第八节、五、12。

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    | 1,235,063.20   |                      |                      | 1,235,063.20 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| 本期计提                | 319,613.74     |                      |                      | 319,613.74   |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 1,554,676.94   |                      |                      | 1,554,676.94 |

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 |              |
| 账龄组合 | 1,235,063.20 | 319,613.74 |       |       |    | 1,554,676.94 |
| 合计   | 1,235,063.20 | 319,613.74 |       |       |    | 1,554,676.94 |

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

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   |
|-----------------|---------|--------------|---------|------------------|------------|
| 东莞市亿水山实业投资有限公司  | 押金及保证金  | 1,635,000.00 | 1 年以内   | 25.12%           | 81,750.00  |
| 东莞市天宝五金塑胶制品有限公司 | 押金及保证金  | 1,604,113.20 | 2 至 3 年 | 24.65%           | 481,233.96 |
| 和运国际融资租赁有限公司    | 融资租赁保证金 | 718,407.00   | 1 年以内   | 11.04%           | 35,920.35  |
| 社保              | 押金及保证金  | 655,459.15   | 1 年以内   | 10.07%           | 32,772.96  |
| 远景动力技术（江苏）有限公司  | 押金及保证金  | 350,000.00   | 2 至 3 年 | 5.38%            | 105,000.00 |
| 合计              |         | 4,962,979.35 |         | 76.26%           | 736,677.27 |

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     | 1,290,700,578.86 |               | 1,290,700,578.86 | 1,188,693,721.17 |               | 1,188,693,721.17 |
| 对联营、合营企业投资 | 103,894,955.28   | 16,225,497.27 | 87,669,458.01    | 108,685,896.74   | 16,225,497.27 | 92,460,399.47    |
| 合计         | 1,394,595,534.14 | 16,225,497.27 | 1,378,370,036.87 | 1,297,379,617.91 | 16,225,497.27 | 1,281,154,120.64 |

(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 |                |          |
| 斯迪克新型材料（江苏）有限公司 | 801,771,762.77 |          | 230,346.65 |      |        |    | 802,002,109.42 |          |
| 斯迪克国际股份有限公司     | 1,096,298.85   |          |            |      |        |    | 1,096,298.85   |          |
| 重庆斯迪克光电材料有限公司   | 2,190,624.90   |          | 32,141.41  |      |        |    | 2,222,766.31   |          |
| 斯迪克新材料（美国）有限公司  | 11,756,040.54  |          |            |      |        |    | 11,756,040.54  |          |
| 斯迪克新材料（韩国）有限公司  | 667,840.00     |          |            |      |        |    | 667,840.00     |          |
| 斯迪克新材料（日本）有限公司  | 981,390.00     |          |            |      |        |    | 981,390.00     |          |
| 太仓斯迪克新材料科技有限公司  | 328,816,524.16 |          | 871,388.86 |      |        |    | 329,687,913.02 |          |

|                 |                  |  |  |                |  |  |                  |  |
|-----------------|------------------|--|--|----------------|--|--|------------------|--|
| 宿迁谱玳新能源科技有限公司   | 2,750,000.00     |  |  |                |  |  | 2,750,000.00     |  |
| 苏州斯迪克汽车装饰材料有限公司 | 5,100,000.00     |  |  |                |  |  | 5,100,000.00     |  |
| 斯迪克越南新材料有限公司    | 13,563,239.95    |  |  |                |  |  | 13,563,239.95    |  |
| 常州共跃星辰新材料科技有限公司 | 20,000,000.00    |  |  | 100,000,000.00 |  |  | 120,000,000.00   |  |
| 斯迪克新材料（泰国）有限公司  |                  |  |  | 872,980.77     |  |  | 872,980.77       |  |
| 合计              | 1,188,693,721.17 |  |  | 102,006,857.69 |  |  | 1,290,700,578.86 |  |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 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         |               |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |               |
| 江苏然创新材料股份有限公司  | 2,732,810.95  | 16,225,497.27 |        |      | -964,435.45   |          |        |             |        |    | 1,768,375.50  | 16,225,497.27 |
| 江苏群创智慧新材料有限公司  | 89,727,588.52 |               |        |      | -3,826,506.01 |          |        |             |        |    | 85,901,082.51 |               |
| 苏州安斯迪克氢能科技有限公司 |               |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |               |
| 小计             | 92,460,399.47 | 16,225,497.27 |        |      | -4,790,941.46 |          |        |             |        |    | 87,669,458.01 | 16,225,497.27 |
| 合计             | 92,460,399.47 | 16,225,497.27 |        |      | -4,790,941.46 |          |        |             |        |    | 87,669,458.01 | 16,225,497.27 |

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    |
|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
| 江苏然创新材料股份有限公司 | 17,993,872.78 | 1,768,375.51 | 16,225,497.27 | 市场法；处置时可能发生的税费 | 可比公司市净率、流动性折扣 | 同行业可比公司的相关参数 |
| 合计            | 17,993,872.78 | 1,768,375.51 | 16,225,497.27 |                |               |              |

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

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 | 1,423,456,836.16 | 1,223,798,936.00 | 1,350,075,380.32 | 1,190,730,168.47 |
| 其他业务 | 281,214,536.97   | 255,443,285.53   | 229,382,054.36   | 228,117,189.53   |
| 合计   | 1,704,671,373.13 | 1,479,242,221.53 | 1,579,457,434.68 | 1,418,847,358.00 |

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     | 18,001,530.09 |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益     | -4,790,941.45 | -3,560,805.84 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益    | 1,178.07      |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | -1,510.25     | -308,172.45   |
| 以公允价值计量的金融资产终止确认收益 | -84,992.34    |               |
| 合计                 | 13,125,264.12 | -3,868,978.29 |

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                                                           | 255,459.90    |    |
| 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）     | 15,788,386.45 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -83,814.27    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 473,891.15    |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 2,492,932.63  |    |
| 合计                                                                   | 13,940,990.60 | -- |

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 | 1.92%      | 0.10        | 0.10        |

|                         |       |      |      |
|-------------------------|-------|------|------|
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.34% | 0.07 | 0.07 |
|-------------------------|-------|------|------|

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

☐适用 ☒不适用