

苏州宝丽迪材料科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-037



【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人 徐毅明 、主管会计工作负责人 俞秋来 及会计机构负责人（会计主管人员）俞秋来 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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	25
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	36
第七节 债券相关情况	46
第八节 财务报告	47

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- （三）经公司法定代表人签署的 2026 年半年度报告原件；
- （四）其他相关文件；
- （五）以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
本报告期、报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
公司、本公司、宝丽迪	指	苏州宝丽迪材料科技股份有限公司
宝丽迪（宿迁）	指	宝丽迪（宿迁）材料科技有限公司
江西欣资	指	江西欣资新材料科技有限公司
土耳其 PPM、宝丽迪（土耳其）、宝丽迪（土耳其）有限公司	指	POLY PLASTIC MASTERBATCH KiMYA SANAYi VE TiCARET LiMiTED SiRKETi
聚星宝	指	苏州聚星宝电子科技有限公司
销利合盛	指	苏州销利合盛企业管理中心（有限合伙）
厦门鹭意	指	厦门鹭意彩色母粒有限公司
福建鹭意	指	福建鹭意新材料科技有限公司，系厦门鹭意彩色母粒有限公司全资子公司
耀科（苏州）	指	耀科新材料（苏州）有限公司
耀科（天津）	指	耀科新材料（天津）有限公司，系耀科新材料（苏州）有限公司全资子公司
宝丽迪（湖北）	指	宝丽迪（湖北）新材料有限公司
原液着色、纺前着色	指	将着色剂均匀分散在高聚物溶液或熔体中，经纺丝制成有色纤维
色母粒	指	亦称为色母料、母粒，是把超常量的颜料或染料均匀地载附于树脂之中而得到的聚集体
功能色母粒	指	具有耐候、抗静电、发泡、抗菌、消光、阻燃等其中一种或几种特定功能和特性的色母粒
液体母料、色浆	指	将颜/染料、功能粉体、助剂等材料通过特殊工艺分散在液态载体中，制备成高浓度的着色母料或功能母料
化纤、化学纤维	指	以天然或合成高分子化合物为原料经过化学处理和物理加工制得的纤维。根据原料的不同，化学纤维可分为再生纤维和合成纤维
染整、印染	指	对纺织材料（纤维、纱线和织物）进行以化学处理为主的工艺过程，一般包括预处理、染色、印花和整理等
长丝	指	又称连续长丝，是化学纤维形态的一类。长丝是连续长度很长的丝条。在化纤制造过程中，纺丝流体连续从喷丝孔挤出，经空气冷却或在凝固浴中凝固成丝，成为连续不断的丝条，然后再经拉伸、加捻，或变形等后加工工序以供进一步加工应用。这样所制得的长度达几千米或几万米的长丝可分单丝和复丝两种。化学纤维长丝普遍应用于各种衣着，装饰用和其他产业部门
短纤维、短纤	指	化学纤维形态的一类，是化学纤维长纤维束被切断或拉断成相当于各种天然纤维长度的纤维
中国化纤协会	指	中国化学纤维工业协会
分散性	指	dispersiveness，固体粒子的絮凝团或液滴，在水或其他均匀液体介质中，能分散为细小粒子悬浮于分散介质中而不沉淀的性能
COFs 材料	指	COFs 材料(Covalent Organic Frameworks)，又称作共价有机框架材料, 是一种新兴的由有机分子组成，以其价键连接的结晶性多孔高分子材料

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	宝丽迪	股票代码	300905
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州宝丽迪材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宝丽迪		
公司的外文名称（如有）	Poly Plastic Masterbatch (SuZhou) Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	PPM (SuZhou)		
公司的法定代表人	徐毅明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	袁晓锋	尤心远
联系地址	苏州市相城区北桥街道徐家观路 29 号	苏州市相城区北桥街道徐家观路 29 号
电话	0512-65997405	0512-65997405
传真	0512-65447592	0512-65447592
电子信箱	zhenquan@ppm-sz.cn	zhenquan@ppm-sz.cn

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）	698,845,117.84	675,659,371.66	3.43%
归属于上市公司股东的净利润（元）	68,605,520.59	63,814,607.05	7.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	65,099,906.94	60,892,325.08	6.91%
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,454,058.94	21,876,275.64	80.35%
基本每股收益（元/股）	0.38	0.36	5.56%
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.36	5.56%
加权平均净资产收益率	3.47%	3.36%	0.11%
	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）	2,269,944,138.94	2,281,911,427.39	-0.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,961,838,279.38	1,943,503,336.84	0.94%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	69,976,220.81	70,222,753.10	-0.35%

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）	37,540.37	
计入当期损益的政府补助（与公司正	4,074,820.08	

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)		
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	397,379.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,776.57	
减：所得税影响额	759,052.13	
少数股东权益影响额（税后）	112,297.56	
合计	3,505,613.65	

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）公司所属行业发展概况

公司始终专注于化学纤维原液着色技术及先进功能改性材料的研发、生产与产业化应用，致力于为客户提供高性能材料解决方案及全方位的技术支持服务。

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》标准，以及中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》的行业划分原则，经认定，公司主营业务归属于“橡胶和塑料制品业”（行业代码：C29）。

原液着色技术又称纺前染色技术，是指在聚酯聚合阶段或者聚合物熔体中加入着色剂，再直接纺丝得到有色纤维的技术。该技术省却了下游染前处理、高温高压染色等工序，降低了产业链的资源、能源消耗。据测算，与常规染色相比，聚酯纤维原液着色可减少水耗、能耗、二氧化碳排放；同时原液着色使得着色剂均匀分散于基体界面并与之相容，令纤维纺织品在外观颜色和使用性能上更具优势。原液着色技术作为一种环保染色技术，有效解决了纺织品印染过程中高能耗、高排放的问题，简化了聚酯纤维产业链生产工序并优化了成本，是发展绿色纤维的关键技术。

我国自 20 世纪 80 年代引进原液着色纤维生产技术；进入 21 世纪，随着技术的进步及市场对绿色纤维的引导，原液着色技术开始广泛应用。目前，色母粒法和原位聚合法是聚酯纤维原液着色的两种主要方法，其中色母粒法具有生产稳定、设备污染少且颜色调节相对灵活的特点，是目前聚酯纤维原液着色普遍采用的方法。色母粒法又称原液母体着色法，是将色母粒与聚酯切片按比例混合熔融纺丝，或者经在线添加技术将色母粒与聚酯熔体混匀纺丝制得有色纤维的方法。色母粒是一种浓缩颜料复合物，由颜料、分散剂和载体树脂混合熔融造粒制备，其制备难点在于促进颜料、分散剂和载体树脂三者相容。

2026 年上半年，母粒行业在经历调整后，呈现出稳健发展但分化加剧的态势。随着全球经济逐步复苏，塑料制品、化纤等下游行业需求持续回暖，为母粒行业创造了良好的发展环境。特别是在可持续发展理念深入人心的背景下，叠加工信部等四部门《标准提升引领原材料工业优化升级行动方案（2025—2027 年）》在 2026 年的深化落地，与即将施行的《生态环境法典》等合规约束收紧，传统含重金属颜料加速退出，绿色新政对传统染色工艺实施更严格的环保限制，这为具有节能减排优势的原液着色技术提供了广阔的发展空间。

我国母粒行业经过多年发展，已经形成了完整的产业体系。2026 年上半年，在合规门槛抬升与低端产能出清的背景下，行业呈现出以下显著特征：

1. 产业集中度持续提升，龙头企业通过技术创新、环保合规改造和规模优势不断扩大市场份额；
2. 产品结构不断优化，无重金属、再生基等功能性、差异化产品占比稳步提高；
3. 智能制造水平显著提升，数字化、自动化生产设备广泛应用，以满足日益严格的品控与溯源要求；
4. 产业链协同效应增强，上下游企业在绿色供应链认证与再生资源循环利用方面合作更加紧密。

当前母粒行业的技术发展主要呈现以下方向：

1. 分散技术的广泛应用，显著提升了产品的着色性能和稳定性；
2. 多功能复合技术日趋成熟，单一产品可同时满足着色和改性双重需求；
3. 智能制造技术深入应用，生产过程的精准控制和效率提升明显；
4. 环保型助剂等研发取得突破，产品环保性能持续改善。

（二）公司主营业务分析

公司作为国内领先的母粒供应商，主营业务涵盖化学纤维原液着色和功能改性材料的研发、生产和销售。公司致力于为客户提供高品质的着色解决方案和专业技术支持，产品广泛应用于化纤、塑料等多个领域。

公司在化纤+颜色领域已构建完善的产品矩阵，并持续在性能提升与质量控制方面发力，主要包括：

1. 色母粒：涵盖黑色、白色、彩色母粒及消光母粒，满足客户基础着色需求；高性能色母粒持续开发高色牢度彩色母粒、特黑母粒及锦纶色母粒；

2. 功能母粒：聚焦化纤行业，整合阻燃、抗菌、导电、凉感、保暖、光致变色等功能，重点开发兼具舒适性与功能性的高端产品，为客户创造额外价值；

3. 新型材料产品：推出液体色浆、色油及 COFs 材料等创新产品，并积极布局无重金属环保颜料及再生基载体母粒技术，响应全球绿色供应链要求。

公司第二事业部，主攻膜塑+功能方向，持续拓展产品应用领域：

1. 聚酯薄膜母粒：聚焦 BOPET 领域，重点开发适用于 MLCC 离型膜、光学膜、窗膜等场景的开口母粒、绝缘母粒、阻燃母粒及阻隔母粒；同时向 BOPP、BOPA 及 TPU、TPPE 功能薄膜母粒领域延伸，开发兼具舒适性与功能性的高端产品；

2. 高效载液母粒：重点突破高浓低粘液体助剂母粒与热敏感液体助剂母粒技术，解决液体助剂在添加、定量、分散等环节的行业难题及储运不便问题，使其更好地在纤维、塑料及薄膜领域得以应用；

3. 再生与环保专项：紧跟 2026 年行业再生资源利用政策导向，优化载体切片选用与配方设计，降低客户综合成本。

（三）经营模式

1. 研发模式

公司研发模式主要分为两类：

公司针对市场需求或潜在需求进行研发。公司销售部、研究院根据市场调研信息，判断分析市场需求或潜在需求。研究院根据分析结果，研究新的产品配方，并不断调整和试制样品。待产品达到预期效果后，由销售部进行市场推广；此外，2026 年上半年公司加强了对环保法规（如欧盟 PPWR、国内绿色产品标准）的预研，将无卤、无重金属、高再生料兼容性纳入前瞻性研发指标。

公司根据客户具体需求进行定向研发。销售部收到客户来样和产品性能要求后转交技术部门，由其进行配方的设计研发。技术部门经过不断的调整和试制，形成最终样品，交由客户确认。

2. 生产模式

公司一般采取以销定产的生产模式，即公司销售部接到客户订单后通知技术部，由技术部开具生产通知单交由生产部门生产。产品完工后，质量部进行抽样测试，检测合格后成品包装入库。另外，随着 2026 年环保合规核验全面进入实质性阶段，公司质量部强化了重金属含量、有害物质及再生料溯源的检测环节，确保全流程符合绿色工厂及出口供应链要求。另外，对于黑色母粒等客户常用品种，公司则会依据历史销售经验，进行一定备库。

3. 销售模式

公司具有完整的营销业务管理体系。根据客户是否为终端使用者，公司将销售模式分为直供终端模式与贸易商模式。直供终端模式是指公司直接面向终端使用者获取订单、签订销售合同、建立销售关系。贸易商模式是指公司将产品销售给贸易商，再由其销售给终端使用者。公司与贸易商签订购销合同，并向贸易商开具发票及收取货款。报告期内公司的销售模式以直供终端模式为主，以贸易商模式为辅。

4. 采购模式

公司设置采购部门负责原材料及设备采购，公司采购的主要原材料包括载体切片、炭黑、颜/染料、钛白粉及各种添加剂。公司原材料采购的基本流程是：技术部门根据销售预测和订单情况分解出各种生产物料的需求，同时考虑研发物料需求，并根据库存情况，填写物料清单。采购部根据物料的名称、数量、技术要求、交货期等指标选择合适的供应商进行询价以确定供应商，拟定采购合同进行采购。另外，随着市场份额的扩大及 2026 年再生基产品政策红利释放，公司与主要供应商建立了良好的合作关系，重点保障环保级颜料、再生载体切片的稳定供应与质量追溯，以保证公司原材料供应的稳定性、合规性和质量的可靠性。原材料采取议价的方式进行采购，并根据市场行情及时与供应商协商，在保证合规与品质的前提下降低采购成本。

（四）公司的市场地位

公司自设立以来，便致力成为“原液着色技术”的引领者和推广者。公司现拥有多处生产基地，在行业内处于领先地位。2026 年上半年，公司宣布拟投资约 3 亿元在江苏泗阳建设新材料生产基地，实施存量产能的搬迁、升级、更新与扩建，进一步优化产能布局与智能制造水平。未来，宝丽迪将进一步坚持客户需求导向，加大科研投入，积极探索市场，持续深耕母粒行业及原液着色相关领域，强化在绿色制造与高端功能母粒方面的竞争优势。

二、核心竞争力分析

（一）技术研发创新优势

公司构建了行业领先的多层次研发架构，高效协同前瞻性研究与市场需求。基于在配混、分散、纺丝、发泡、改性和成膜等领域的核心技术优势，公司聚焦功能助剂与功能粉体等核心基础原料，通过优选复配与高效分散工艺，成功开发母粒与浆料两大系列产品体系。这些产品驱动基础材料在光电磁热、特种防护、能源环保等尖端方向实现突破，广泛应用于化纤、汽车、电子及光学薄膜等产业。依托完整的配方数据库和核心技术平台，公司在原材料优选、纳米级分散、功能改性等关键技术环节掌握多项自主知识产权，覆盖产品全生命周期。持续的研发投入、与知名高校及科研院所的战略产学研合作、积极参与行业标准制定，以及完善的知识产权保护体系，共同构筑了坚实的技术壁垒。报告期内，公司紧跟行业绿色合规趋势，强化技术储备；控股子公司耀科新材 200 吨 COFs 材料项目已完成设备安装调试，产线建设完成。

（二）人才梯队优势

公司高度重视人才队伍建设，打造了一支以资深行业专家为核心、结构合理的老中青相结合的高素质研发与运营团队。建立了系统化的培训体系和多元化学习平台，持续提升员工的专业技能和综合能力。通过科学的人才评价机制、清晰的职业发展通道，并辅以股权激励等长效激励机制，公司将员工个人成长与公司整体发展深度融合，有力保障了核心团队的稳定性和专业竞争力。报告期内，公司完成部分岗位的调整与聘任，进一步优化了管理与研发梯队的专业配置，确保战略落地与技术创新的连续性。

（三）客户资源优势

公司与全球行业头部企业建立了长期稳定的战略合作关系，积累了深厚的优质客户基础。凭借专业的技术服务能力和高效的快速响应机制，公司在重点客户群体中赢得了高度认可和良好口碑。在国内主要产业集聚区的前瞻性战略布局，确保了为客户提供及时高效的本地化服务支持。同时，海外服务网络的持续拓展有效支撑了国际业务的稳步增长。这种基于深度互信的客户关系为公司提供了稳定的订单来源和较强的风险抵御能力。

（四）品牌与质量优势

公司品牌在行业内具有较高的知名度和美誉度。通过严格的质量管控体系和持续的技术改进，产品品质始终保持行业领先水平。公司建立了完善的质量追溯系统，确保从原材料到成品的全过程质量控制。公司产品通过了多项权威认证，能够满足不同应用领域的严格要求。面对行业环保与安全标准的全面升级，公司凭借国家级专精特新“小巨人”及绿色工厂资质，在高端市场确立了显著的合规与品质壁垒，品牌价值不断提升。

（五）智能制造与规模优势

公司在生产制造方面具有显著优势。通过持续的智能化改造，建立了高效的生产运营体系。自动化生产设备的广泛应用，不仅提高了生产效率，也保证了产品的一致性和稳定性。公司拥有行业领先的生产规模，完善的供应链体系确保了原材料的稳定供应。通过优化生产布局和工艺流程，形成了明显的规模效应。同时，公司积极推进绿色制造，在节能减排方面取得了显著成效。公司通过持续的技术创新和客户服务深化，构建了全方位的竞争优势。报告期内，公司在多个领域取得了新的突破，进一步巩固了市场地位。未来，公司将继续加大研发投入，优化生产布局，深化客户合作，着力拓展塑料与薄膜应用领域作为公司增长的第二曲线，确保持续的竞争优势。

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	698,845,117.84	675,659,371.66	3.43%	
营业成本	555,051,239.79	535,296,728.53	3.69%	
销售费用	7,785,626.77	9,888,150.63	-21.26%	随着前期股权激励计划的逐步落地，本报告期计提的股份支付费用较上年同期减少
管理费用	30,570,253.82	30,465,138.52	0.35%	
财务费用	3,391,984.57	-337,233.13	1,105.83%	本期美元汇率波动导致汇兑损失增加，致使财务费用上升。
所得税费用	14,433,651.07	12,833,229.80	12.47%	
研发投入	25,322,037.85	25,021,056.91	1.20%	
经营活动产生的现金流量净额	39,454,058.94	21,876,275.64	80.35%	报告期经营活动现金流量净额同比增长，主要系经营现金流入增幅高于流出增幅。公司调整供应链票据回款方式，有效缩短销售回款周期、加快资金回笼，使得销售商品收到现金明显增加。
投资活动产生的现金流量净额	-112,179,447.07	-254,326,747.87	55.89%	报告期投资活动产生的现金流量净流出额较上年同期减少，一方面系短期理财产品投资支付、资金收回存在跨期，理财资金投放节奏发生变化；另一方面新建厂房项目竣工，长期资产购建支出相应下降。
筹资活动产生的现金流量净额	-53,515,834.27	-39,458,077.59	-35.63%	报告期筹资活动现金流量净流出规模同比增加，主要源于新建厂房项目完工，项目贷款由融资投放期转入还本付息周期。
现金及现金等价物净增加额	-127,488,070.40	-272,109,271.27	53.15%	受上述因素共同影响，本期现金及现金等价物余额较期初有所下降。公司将持续关注经营性现金流回款节奏及投融资安排，保障流动性合理充裕。

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						
母粒	684,489,806.82	544,405,451.14	20.47%	4.08%	4.26%	-0.13%

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	3,001,184.62	3.70%	资金现金管理收益	否
营业外收入	1,899.69	0.00%	违约赔款收入	否
营业外支出	134,676.26	0.17%	主要系老旧设备报废清理损失及税务社保相关其他支出。	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	97,067,637.43	4.28%	224,555,707.83	9.84%	-5.56%	报告期末由于现金管理产品未到期，银行存款余额相应减少。
应收账款	251,108,682.06	11.06%	279,151,985.45	12.23%	-1.17%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	243,703,425.23	10.74%	187,799,260.29	8.23%	2.51%	一是上游原材料价格高位运行，原材料采购成本抬升，同时为保障供应链稳定、对冲价格波动风险，公司增加关键原材料备货，原材料库

						存显著增加；二是结合在手订单履约计划，统筹做好生产备货安排，相应增加在产品及库存商品储备
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	7,848,997.89	0.35%	3,268,372.82	0.14%	0.21%	报告期内对湖北宝丽迪增资
固定资产	755,319,383.30	33.27%	739,013,076.11	32.39%	0.88%	
在建工程	14,124,543.92	0.62%	44,760,344.92	1.96%	-1.34%	福建鹭意新厂建设完成，在建工程转为固定资产所致
使用权资产	1,100,388.68	0.05%	66,558.23	0.00%	0.05%	主要系原有租赁资产租期届满续租，相关使用权资产重新确认所致
短期借款	0.00	0.00%	10,360,000.00	0.45%	-0.45%	
合同负债	2,564,551.70	0.11%	3,894,953.81	0.17%	-0.06%	主要系已签订销售合同对应的预收货款规模下降。
长期借款	80,000,000.00	3.52%	90,016,280.83	3.94%	-0.42%	
租赁负债	685,212.16	0.03%	1,211.28	0.00%	0.03%	主要系原租赁合同到期后本期续签萧山基地房屋租赁，按租赁准则确认租赁负债形成。
交易性金融资产	338,740,295.74	14.92%	236,469,682.57	10.36%	4.56%	报告期末对账面货币资金进行现金管理，故期末交易性金融资产余额增加
其他非流动资产	3,246,962.75	0.14%	9,545,131.89	0.42%	-0.28%	主要系福建鹭意新厂房完成竣工验收，原计入其他非流动资产的相关建设投入转为固定资产，资产分类重分类所致
应付职工薪酬	10,362,442.27	0.46%	15,842,303.18	0.69%	-0.23%	主要系期初包含上年度计提的年终奖金，本期已完成支付所致。

应交税费	14,093,653.97	0.62%	28,676,025.77	1.26%	-0.64%	主要系报告期内公司为保障生产经营增加原材料备货，叠加福建生产基地投产，前期新增设备及工程对应的增值税进项税额于本期抵扣，致使应交税费相应下降。
其他应付款	915,207.87	0.04%	1,320,256.23	0.06%	-0.02%	主要系报告期支付的工会经费增加所致。
一年内到期的非流动负债	15,252,293.58	0.67%	10,018,061.25	0.44%	0.23%	主要系长期借款中将于一年内到期的部分重分类增加所致
递延所得税负债	1,255,239.19	0.06%	1,870,652.86	0.08%	-0.02%	并购厦门鹭意形成的资产评估增值按受益期摊销所致

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）	236,469,682.57				235,000,000.00	135,000,000.00		338,740,295.74
上述合计	236,469,682.57				235,000,000.00	135,000,000.00		338,740,295.74
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

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

单位：元

项目	期末				上年年末			
	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	500.00	500.00	保证金	使用范围受限	500.00	500.00	保证金	使用范围受限
应收款项融资					10,360,000.00	10,360,000.00	质押受限	带追索权的票据贴现
合计	500.00	500.00			10,360,500.00	10,360,500.00		

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
28,503,611.51	27,834,254.28	2.40%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
福建鹭意项目建设工程	自建	是	制造业	9,839,186.65	152,729,706.83	自筹及金融机构贷款	100.00%	0.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	9,839,186.65	152,729,706.83	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3） =（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2020	首次	2020	88,776	81,190.87	0	63,504.8	78.22%	0	0	0.00%	22,592.9	超募资金	18,163.02

	公开 发行	年 11 月 05 日											
合计	--	--	88,776	81,190.87	0	63,504.8	78.22%	0	0	0.00%	22,592.9	--	18,163.02

募集资金总体使用情况说明：

（1）首次公开发行股票募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意苏州宝丽迪材料科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020] 2395 号）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 18,000,000 股，每股面值 1.00 元，发行价格为 49.32 元/股，募集资金总额为人民币 887,760,000.00 元，扣除本次发行费用 75,851,329.80 元（不含增值税），募集资金净额为人民币 811,908,670.20 元，已于 2020 年 10 月 29 日全部到位，并由立信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具信会师报字[2020]第 ZA15809 号。

（2）首次公开发行股票募集资金投资项目的资金使用情况

截止 2026 年 6 月 30 日，公司已使用募集资金人民币 635,047,922.21 元，其中直接投入募投项目 390,446,294.04 元，以募集资金置换预先投入的自有资金 84,601,627.02 元，以超募资金补充流动资金 160,000,000.00 元，募集资金销户一次性补流 1.15 元；募集资金余额为 225,928,977.06 元（含累计利息收入减除手续费后净收入 49,068,229.07 元，其中本报告期利息收入减除手续费后净收入 1,625,026.21 元，2025 年利息收入减除手续费后净收入 1,986,608.79 元，2024 年利息收入减除手续费后净收入 36,772,150.17 元，2023 年利息收入减除手续费后净收入 40,106.67 元，2022 年利息收入减除手续费后净收入 3,049,809.85 元，2021 年利息收入减除手续费后净收入 5,246,239.52 元，2020 年利息收入减除手续费后净收入 348,287.86 元）。2026 年半年度，本公司首发募集资金实际使用情况详见附表 1《2020 年公司首次公开发行股票募集资金使用情况对照表》。

（3）2020 年公司首次公开发行募集资金使用与存放情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司首次公开发行募投项目“新建研发及生产色母项目”“高品质原液着色研发中心项目”“补充流动资金”均已结项，结余募集资金低于 500 万元且低于该项目募集资金净额 5%，按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》6.3.6 条规定，可以免于履行董事会审议程序，且无需独立董事、监事会、保荐机构或独立财务顾问发表明确同意意见。公司已将上述三个项目结余募集资金转入公司普通账户。除超募资金账户农业银行苏州北桥支行（银行账户 10539901040037276）外，上述三个项目的募集资金专户均已注销。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券 上市 日期	承诺投 资项目 和超募 资金投 向	项目 性质	是否 已变 更项 目(含 部分 变更)	募集资金承 诺投资总额	调整后投 资总额(1)	本报 告期 投入 金额	截至期末 累计投入 金额(2)	截至期末 投资进度 (3) = (2)/(1)	项目达 到预定 可使用 状态日 期	本报告 期实现 的效益	截止报告 期末累计 实现的 效益	是否达到 预计效益	项目可行 性是否发 生重大 变化
承诺投资项目														
首次公 开发行 股票并 上市	2020 年 11 月 05 日	1. 新建 研发及 生产色 母项目	生产 建设	否	38,696.45	38,696.45	0	39,132.72	101.13%	2022 年 06 月 30 日	4,583.53	25,082.78	否	否
首次公 开发行 股票并 上市	2020 年 11 月 05 日	2. 高品 质原液 着色研 发中心 项目	研发 项目	否	3,331.4	3,331.4	0	3,362.6	100.94%	2022 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
首次公 开发行 股票并 上市	2020 年 11 月 05 日	3. 补充 流动资 金	补流	否	5,000	5,000	0	5,009.48	100.19%	2022 年 06 月 30 日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	47,027.85	47,027.85	0	47,504.8	--	--	4,583.53	25,082.78	--	--
超募资金投向														
首次公 开发行 股票并 上	2020 年 11 月 05 日	补充流 动资金	补流	否	34,163.02	16,000		16,000	100.00%				不适用	否

市													
超募资金投向小计				--	34,163.02	16,000	0	16,000	--	--			--
合计				--	81,190.87	63,027.85	0	63,504.8	--	--	4,583.53	25,082.78	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原 因）	新建研发及生产色母项目：该项目于 2022 年 6 月投产使用，产能未能完全释放，目前已逐步好转。 高品质原液着色研发中心项目：研发中心项目不直接产生收益。 补充流动资金：补充流动资金用于采购原材料，无法单独核算产生收益。												
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明	项目可行性未发生重大变化情况。												
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况	适用												
	超募资金账户期末余额为 1,928,977.06 元，此外，公司使用超募资金进行理财，期末用于购买苏州银行大额存单 59,000,000.00 元，苏州银行 2026 年第 39 期定制结构性存款 65,000,000.00 元，中国工商银行区间累计型法人人民币结构性存款产品余额为 100,000,000.00 元。												
存在擅自变 更募集资金 用途、违规 占用募集资 金的情形	不适用												
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	不适用												
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况	不适用												
募集资金投 资项目先期	适用												
	2019 年 6 月 1 日至 2020 年 11 月 3 日止期间，公司以自有资金支付募投项目 84,601,627.02 元，已于 2020 年 12 月 11 日置换完毕。												

投入及置换情况	
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	除超募资金外，本公司不存在尚未使用的募集资金
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司已披露的相关信息不存在不及时、不真实、不准确、不完整披露的情况，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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：万元

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
宝丽迪(宿迁)材料科技有限公司	子公司	色母粒生产及销售	1,000.00	24,117.85	22,693.05	12,212.38	1,571.01	1,171.81
厦门鹭意彩色母粒有限公司	子公司	色母粒生产及销售	2446.40	41,083.03	29,668.17	18,104.29	2,971.27	2,275.80

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用
主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）宏观经济波动与贸易环境风险

公司主营产品涵盖高品质色母及功能母粒、环保水性纳米色浆、光学电子油墨等，其应用范围为化学纤维制品、汽车工业、电子电器产品、光学材料等领域。其市场需求与宏观经济景气度相关。若全球经济增速放缓或主要经济体出现周期性调整，可能导致下游行业投资意愿减弱、消费需求收缩，进而影响公司产品的市场销售。

应对措施：公司将建立多层次的宏观风险应对机制，通过加强市场趋势研判、优化产品结构布局、提升供应链弹性等措施，增强抵御经济周期波动的能力。

（二）原材料价格波动与供应链合规风险

生产所需的主要原材料（载体切片、颜料、助剂）价格受国际大宗商品市场及地缘政治等因素影响较大。由于原材料成本在生产经营中占比较高，若价格出现大幅波动且无法及时传导至下游，可能对公司盈利水平产生直接影响。此外，行业环保合规门槛显著提升，若公司未能及时锁定合规供应链，将面临生产成本骤增的风险。

应对措施：公司将采取多元化策略应对原材料风险，包括推进与核心供应商的战略合作、优化生产工艺流程、开发替代材料方案，并建立灵活的成本传导机制；同时强化供应商环保资质审核与溯源管理，确保原材料符合相关标准。

（三）技术创新与新产品商业化风险

行业技术迭代加速对企业的持续创新能力提出更高要求。若不能及时把握技术发展方向，或研发成果与市场需求存在偏差，可能导致产品竞争力下降，影响公司的市场地位。报告期内，公司在 COFs（共价有机框架）材料等前沿新材领域虽完成 200 吨级产线建设及调试（耀科新材），但该材料仍处于商业化初期，下游验证周期长，存在技术放大不稳、市场需求释放不及预期及短期难以贡献显著营收的风险；同时行业新要求实施，若研发跟进滞后将导致存量产品出局。

应对措施：公司将完善创新管理体系，通过加强产学研合作、建立市场需求导向的研发机制、优化创新人才梯队建设等方式，保持技术领先优势；针对 COFs 等新兴项目，采取“小步快跑、分批验证”策略，严控资本开支节奏，理性评估商业化前景，避免过度乐观预期。

（四）产能扩张与消化及项目落地风险

随着产能规模的扩大，若市场需求增长不及预期，或行业竞争格局发生不利变化，可能导致产能利用率下降，影响投资效益的实现。此外，泗阳基地涉及土地招拍挂、行政审批及老厂区收储盘活，存在土地使用权取得不确定性及建设进度不达预期的风险。

应对措施：公司拟实施市场开拓与产能优化并重的策略，通过深化客户合作、拓展膜塑与汽车新领域、优化生产调度等方式，确保新增产能的有效消化；对重大投资项目实行全过程节点管控，密切跟进政策与审批动态，分阶段投入以降低资金与落地风险。

（五）汇率波动风险

海外业务发展使得公司面临外汇汇率波动风险，可能对经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将加强外汇风险管理，通过合理运用金融工具、优化结算币种结构、提高本地化运营水平等方式，降低汇率波动带来的不确定性。

（六）人才竞争与核心技术转化风险

行业人才竞争日益激烈，核心技术人员流失可能影响研发项目的连续性和企业技术创新能力。随着公司新材料、功能母粒等产品研发深入，对复合型人才需求激增，行业头部企业与科研院所的人才争夺愈发尖锐，核心团队稳定性面临考验。

应对措施：公司通过宝丽迪研究院建设，将构建更具吸引力的人才发展体系，通过完善激励机制（含股权激励等长效工具）、提供职业发展通道、营造创新文化环境等措施，保持人才队伍的稳定性；并加强与高校联合培养机制，储备新生代技术力量。

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 年 2 月 3 日	宝丽迪会议室	实地调研	机构	特定调研对象	公司情况介绍、行业分析、未来发展规划	宝丽迪投资者关系活动记录表（编号：2026-001）
2026 年 5 月 12 日	宝丽迪会议室	实地调研	其他	参加 2025 年年度网上业绩说明会广大投资者	公司情况介绍、行业分析、未来发展规划	宝丽迪投资者关系活动记录表（编号：2026-002）

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

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
袁晓锋	董事、副总经理、董事会秘书	任免	2026 年 06 月 16 日	工作调动
俞秋来	财务总监	聘任	2026 年 06 月 16 日	工作调动
杨军辉	研究院副院长	解聘	2026 年 06 月 16 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

公司为进一步建立、健全公司长效激励约束机制，形成良好均衡的价值分配体系，充分调动公司员工的积极性，吸引和留住优秀人才，使其更诚信勤勉地开展工作，以保证公司业绩稳步提升，确保公司发展战略和经营目标的实现，公司拟实施 2023 年限制性股票激励计划（以下简称“股权激励计划”或“限制性股票激励计划”）。2023 年 8 月 14 日公司召开第二届董事会第二十三次会议和第二届监事会第二十一次会议，2023 年 9 月 1 日公司召开 2023 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》等相关议案。公司拟向激励对象授予不超过 527.20 万股的限制性股票，占本激励计划草案公告时公司股本总额 17,629.98 万股的 2.99%。其中，首次授予 499.20 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额的 2.83%，占本次授予权益总额的 94.69%；预留 28.00 万股，占本激励计划草案公告时公司股本总额 0.16%，预留部分占本次授予权益总额的 5.31%。2023 年 9 月 4 日公司召开了第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》等相关议案。公司董事会认为公司本次激励计划规定的首次授予条件已经成就，同意本激励计划的首次授予日为 2023 年 9 月 4 日。首次授予的激励对象中有 4 人因离职、职务调整等原因公司不再对其授予限制性股票。2023 年 10 月 20 日，公司召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票（第一批次）的议案》，认为《激励计划（草案）》规定的限制性股票预留授予条件已经成就，确定以 2023 年 10 月 20 日为预留授予日，向 3 名激励对象授予 3 万股第二类限制性股票。同日，公司独立董事对本次授予事项发表了独立意见，认为董事会确定公司本次激励计划预留授予日符合《管理办法》《上市规则》等法律法规以及公司《激励计划（草案）》中关于授予日的相关规定，公司 2023 年限制性股票激励计划规定的预留授予条件已经成就。2023 年 10 月 20 日，公司召开第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票（第一批次）的议案》，监事会对相关事项发表了核查意见，监事会同意公司本次激励计划的预留授予日为 2023 年 10 月 20 日。具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

报告期内，公司归属相关情况，详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的公告《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的公告》（2026-004）《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期（第二批次）归属结果暨股份上市公告》（2026-006）。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业”的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

五、社会责任情况

公司始终将企业社会责任融入发展战略与日常运营，秉持“绿色制造、诚信经营、共创共享”的责任理念，积极构建与股东、员工、客户、供应商、环境及社会协同发展的可持续生态。

公司以“技术驱动、绿色发展”为核心，致力于在纤维母粒领域推动环保化、功能化创新。我们坚持经济效益与社会效益并重，将履行社会责任作为企业长期健康发展的根基，持续完善责任治理体系，积极回应利益相关方期望，努力实现与员工、客户、环境及社会的和谐共生。

公司持续完善以股东会、董事会及管理层为核心的法人治理结构，建立健全权责明确、运作规范、制衡有效的治理机制。公司严格遵守《公司法》《证券法》等法律法规及监管规定，制定并严格执行《信息披露管理制度》，通过定期报告、临时公告、互动易平台、投资者热线、业绩说明会等多种渠道，保持与投资者的密切沟通，切实保障全体股东特别是中小股东的知情权、参与权和决策权。公司重视投资者回报，制定了明确、可持续的利润分配政策，致力于为股东创造长期、稳定的价值，并积极维护债权人的合法权益。

公司视人才为最宝贵的财富，严格遵守国家劳动法律法规，与员工依法签订劳动合同，全员缴纳社会保险和住房公积金。公司构建了包含岗位培训、技能提升、管理发展在内的多层次培训体系，支持员工持续成长。公司注重员工身心健康与工作生活平衡，定期组织健康体检，提供节日福利、带薪年假、困难帮扶等关怀措施，并开展丰富多彩的文体活动，营造积极、包容、温暖的工作氛围，持续提升员工的归属感、安全感和幸福感。

公司坚持“诚信合作、互利共赢”的伙伴关系理念，与供应商及客户建立长期稳定的战略协作。公司恪守契约精神，注重产品质量与交付保障，通过持续的技术创新与服务优化，为客户提供高性能、绿色化的纤维母粒产品及定制化解决方案。公司建立了完善的客户服务体系与快速响应机制，切实保护客户与消费者的合法权益，共同促进行业健康、可持续发展。

作为绿色化学的践行者，公司将环境保护和可持续发展纳入企业核心战略。我们严格执行国家及地方环保法律法规，建立了系统化的环境管理体系，已通过 ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证及 Intertek “绿叶标志”等权威认可。公司设立了专职环保安全管理机构，制定并实施《环境保护管理制度》《废水排放管理制度》《废气排放管理制度》等一系列制度文件，强化日常环境监测与隐患排查，持续推进清洁生产、节能减排与资源循环利用。公司积极开发环保型、可降解母粒产品，助力下游产业绿色转型，切实履行企业在生态文明建设中的责任。

公司积极融入地方经济社会发展，重视与各级政府、社区及公众的沟通与合作。公司长期致力于社会公益事业，持续开展捐资助学、扶贫济困、社区服务等活动，并定期组织员工参与义务献血、环保宣传等志愿服务，传递爱心与正能量。公司努力营造和谐的社区关系，以实际行动回馈社会，塑造负责任的企业公民形象。

展望未来，公司将继续深化社会责任实践，将 ESG 理念全面融入公司治理、产品创新、生产运营及价值链管理，持续提升透明度和履责效能，携手各方共同推动行业进步与社会可持续发展。

报告期内，公司积极响应国家乡村振兴战略及相关政策指引，持续投身公益事业，切实履行企业社会责任。在教育发展方面，公司定向资助 2 名贫困学生，助力其完成学业；在推动乡村产业振兴方面，组织员工积极参与“助农产品”消费帮扶活动，以实际行动支持乡村特色产业发展；在公益捐赠方面，公司积极对外捐赠用于扶贫济困、社区建设等公益项目。

未来，公司将继续结合自身资源与能力，在乡村振兴、教育支持、社区共建等领域开展多样化、可持续的公益实践，积极回馈社会，践行企业公民责任。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	徐毅明、徐闻达、聚星宝、销利合盛	股份锁定、延长锁定期及减持意向承诺	公司控股股东、实际控制人徐毅明、徐闻达及徐毅明控制的聚星宝、销利合盛承诺：自发行人股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本企业直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人/本企业直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。若公司上市后 6 个月内股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（若该日不是交易日，则为该日后第 1 个交易日）收盘价低于发行价（若公司在上市后 6 个月内发生派发股利、送红股、转增股本等除息、除权行为，发行价应作相应调整），本人/本企业直接或间接持有发行人股份的锁定期在原有锁定期限的基础上自动延长 6 个月。锁定期满后，本人/本企业将根据自身需要，审慎制定股票减持计划，自主选择集中竞价交易、大宗交易、协议转让等中国证监会、证券交易所认可的方式减持。在股份锁定期限届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价（若公司在上市后至本人/本企业减持期间发生派发股利、送红股、转增股本等除息、除权行为，发行价应作相应调整）。减持数量不超过中国证监会、证券交易所的限定要求。本人/本企业保证减持时将遵守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定，并按照相关规定提前公告，公告中将明确减持的数量或区间、减持的执行期限等信息。如未履行上述承诺出售股票，本人/本企业将该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴发行人所有，且保证在接到董事会发出的收益上缴通知之日起 20 日内将收益交给发行人。徐毅明作为公司董事长、总经理，徐闻达作为公司董事同时承诺：在本人任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%，在离职后 6 个月内不转让本人直接或者间接持有的公司股份。发行人存在《深圳证券交易所创业板股票上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本企业承诺不减持发行人股份。	2020 年 11 月 05 日	长期	正常履行中
	龚福明、朱建国、袁晓锋、杨军辉	股份锁定、延长锁定期及减持意向承诺	自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人所持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。在本人任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25.00%，在离职后 6 个月内不转让本人直接或者间接持有的公司股份；若公司上市后 6 个月内股票价格连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（若该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价（若公司在上市后 6 个月内发生派发股利、送红股、转增股本等除息、除权行为，发行价应作相应调整），本人直接、间接所持公司股份的锁定期在原有锁定期限的基础上自动延长 6 个月；锁定期满后，本人将根据自身需要，审慎制定股票减持计划，自主选择集中竞价	2020 年 11 月 05 日	长期	正常履行中

			交易、大宗交易、协议转让等中国证监会、证券交易所认可的方式减持。在股份锁定期限届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价（若公司在上市后至本人减持期间发生派发股利、送红股、转增股本等除息、除权行为，发行价应作相应调整）；本人保证减持时将遵守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定，并按照相关规定提前公告，公告中将明确减持的数量或区间、减持的执行期限等信息。如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的收益（如有）上缴发行人所有。发行人存在《深圳证券交易所创业板股票上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至发行人股票终止上市前，本人承诺不减持发行人股份。			
	宝丽迪、公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员、保荐人及证券服务机构	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	1、公司承诺：本公司为首次公开发行股票并在创业板上市制作的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。本公司为首次公开发行股票并在创业板上市制作的招股说明书如果存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在证券主管部门或司法机关认定本公司存在前述违法违规情形之日起十个交易日内，本公司将启动回购本公司首次公开发行的全部新股的程序，包括但不限于依照相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则的规定召开董事会及股东大会，履行信息披露义务等；并按照届时公布的回购方案完成回购。如本公司已发行尚未上市，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息；如本公司已上市，回购价格为发行价加算银行同期存款利息与公布回购方案前 30 个交易日本公司股票的每日加权平均价格的算术平均值的孰高者。期间本公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购底价相应进行调整。本公司为首次公开发行股票并在创业板上市制作的招股说明书如果存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。在证券主管部门或司法机关认定本公司存在前述违法违规情形后，本公司将本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失或有权机关认定的赔偿金额，通过与投资者和解、通过第三方与投资者调解、设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。本公司上市后，将严格遵守有关法律、法规关于信息披露的各项规定，履行信息披露义务。2、公司控股股东、实际控制人徐毅明、徐闻达承诺：公司为首次公开发行股票并在创业板上市制作的招股说明书如果存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股。公司为首次公开发行股票并在创业板上市制作的招股说明书如果存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在证券主管部门或司法机关认定公司存在前述违法违规情形后，本人将本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失或有权机关认定的赔偿金额，通过与投资者和解、通过第三方与投资者调解、设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。3、公司董事、监事、高级管理人员徐毅明、徐闻达、龚福明、朱建国、戴礼兴、徐容、马树立、付洋、杜宏、魏庭龙、杨军辉、袁晓锋承诺：公司为首次公开发行股票并在创业板上市制作的招股说明书如果存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在证券主管部门或司法机关认定公司存在前述违法违规情形后，本人将本着简化程序、积极协商、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按	2020 年 11 月 05 日	长期	正常履行中

			照投资者直接遭受的可测算的经济损失或有权机关认定的赔偿金额，通过与投资者和解、通过第三方与投资者调解、设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。4、保荐人及证券服务机构关于为公司首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺：东吴证券承诺：“若因本公司为发行人首次公开发行并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将先行赔偿投资者的损失。”国浩律师事务所承诺：“若因国浩律师（上海）事务所为发行人首次公开发行并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。”立信会计师事务所承诺：“本所为发行人首次公开发行制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的情形；如承诺人为发行人首次公开发行股票并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，承诺人将根据中国证监会或人民法院等有权部门的最终处理决定或生效判决，依法赔偿投资者损失。”国融兴华评估公司承诺：“若因本公司为发行人首次公开发行并上市制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。”			
	宝丽迪、主要股东徐毅明、徐闻达、聚星宝、铨利合盛	欺诈发行回购承诺	1、宝丽迪承诺：（1）保证发行人本次公开发行上市不存在任何欺诈发行的情形。（2）如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，发行人将在中国证监会等有权部门确认相关违法情形后 5 个工作日内启动股份回购程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。2、主要股东徐毅明、徐闻达、聚星宝、铨利合盛承诺：（1）保证发行人本次公开发行上市不存在任何欺诈发行的情形。（2）如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人/本企业将在中国证监会等有权部门确认相关违法情形后 5 个工作日内启动股份回购程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。	2020 年 11 月 05 日	长期	正常履行中
	宝丽迪、公司控股股东、实际控制人、公司董事、高级管理人员	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	公司本次将公开发行股票不超过 1,800.00 万股，股本数量较发行前有所扩大，且募集资金到位后公司净资产规模将进一步提高。公司本次公开发行所得募集资金将用于公司主营业务发展，募集资金计划已经董事会详细论证及股东大会审议通过，符合公司发展规划及行业发展趋势。由于募集资金项目的建设及实施需要一定时间，在公司股本及净资产增加而募集资金投资项目尚未实现盈利时，如本次发行后净利润未实现相应幅度的增长，每股收益及净资产收益率等股东即期回报将出现一定幅度下降。为降低本次发行摊薄即期回报的影响，公司拟采取如下措施：1、积极稳妥的实施募集资金投资项目：根据募集资金投资项目可行性研究报告，从中长期来看，本次募集资金投资项目具有较高的投资回报率，若募集资金投资项目能按时顺利实施，将进一步完善发行人的产品结构，扩大生产能力和提高中长期的盈利能力。公司将积极稳妥地推进募集资金投资项目，进一步加快项目效益的释放，以填补股东即期回报下降的影响。2、加强募集资金管理，保证募集资金合理、合法使用：为规范募集资金的管理，提高资金使用效率，公司已参照《公司法》、《证券法》及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定，结合自身实际情况，制定了《苏州宝丽迪材料科技股份有限公司募集资金管理制度》。募集资金到位后，公司将严格按照公司募集资金使用和管理制度对募集资金进行使用管理，同时合理安排募集资金投入过程中的时间进度，将短期闲置的资金用作补充营运资金，提高该部分资金的使用效率，节约财务费用，公司将加强内部控制，提高经营效率，从而进一步提高公司的盈利能力。3、强化投资者回报体制：公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，制订上市后适用的《公司章程（草案）》，就利	2020 年 11 月 05 日	长期	正常履行中

			润分配政策事宜进行详细规定，并制定了公司股东未来分红回报规划，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提高公司的未来回报能力。4、公司控股股东、实际控制人能够履行填补即期回报的措施承诺：公司控股股东、实际控制人根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行出具的承诺：（1）不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）不利用本人作为公司控股股东/实际控制人的地位与便利越权干预公司经营管理活动或侵占公司利益。5、公司董事、高级管理人员能够履行填补即期回报的措施承诺公司董事、高级管理人员根据中国证监会相关规定对公司填补回报措施能够得到切实履行出具的承诺：（1）不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；未来拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
股权激励承诺	公司 2023 年限制性股票激励对象	不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2023 年 08 月 14 日	2023 年 8 月至 2027 年 9 月	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

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

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司与杭州凤谊纺织有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁其厂房作为客户服务站点，以此便捷、及时响应客户需求，更好服务客户，租金总价 275000.00 元/年。

公司与苏州至臻营销策划有限公司签订《房屋租赁合同》，租赁其 35 间公寓房供公司人才入住，租金总价为 462000 元/年。

公司与厦门万邦康置业有限公司签订租赁合同，租赁其房屋作为龙山办公使用，租金总价 51600 元/年。

公司与天津天开发展集团有限公司签订租赁合同，租赁其房屋作为天津耀科办公使用，租金总价 36681.84 元/年。

公司与江西霍尔摩仕纺织科技有限公司签订《仓库租赁合同》，租赁其房屋供江西欣资仓储使用，租金总价为 107100 元/年。

公司与个人签订《房屋租赁合同》，租赁其房屋供江西欣资员工居住，租金总价为 12000 元/年

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
				0					否	否
									否	否
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建鹭意新材料科技有限公司	2025 年 04 月 16 日	10,000	2024 年 09 月 27 日	9,500				2024 年 09 月 27 日-2032 年 09 月 26 日	否	否
厦门鹭意彩色母粒有限公司	2025 年 04 月 16 日	5,000		0					否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		0				

报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（B3）		15,000		报告期末对子公司 担保余额合计 （B4）		9,500				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否 为关联 方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）		15,000		报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）		15,000		报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）		9,500				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				4.84%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
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）				9,500						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				9,500						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、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

1. 报告期内，公司拟投资约 3 亿元在江苏泗阳建设化纤母粒及功能性新材料生产基地，实施存量产能搬迁升级与扩建，同时涉及宿迁原厂区土地收储，旨在优化产能布局与智能制造水平。
2. 报告期内，公司控股子公司耀科新材年产 200 吨 COFs 材料项目已完成设备安装调试，产线落成。公司 COFs 产品整体处于商业化初期及客户验证阶段，报告期内仅有部分验证性样品收入，尚未形成工业化批量销售。

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	39,747,090	22.23%	166,500	0	0	-225,933	-59,433	39,687,657	22.17%
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	39,747,090	22.23%	166,500	0	0	-225,933	-59,433	39,687,657	22.17%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	39,747,090	22.23%	166,500	0	0	-225,933	-59,433	39,687,657	22.17%
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	139,046,606	77.77%	55,500	0	0	225,933	281,433	139,328,039	77.83%
1、人民币普通股	139,046,606	77.77%	55,500	0	0	225,933	281,433	139,328,039	77.83%
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	178,793,696	100.00%	222,000	0	0	0	222,000	179,015,696	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司于 2023 年 9 月 4 日召开了第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象中有 4 人因离职、职务调整等原因公司不再对其授予限制性股票。根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《激励计划（草案）》的相关规定以及公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，董事会决定对本次激励计划激励对象名单和授予权益数量进行调整。调整后，本次激励计划首次授予激励对象由 165 名调整为 161 名，首次授予限制性股票数量由 499.20 万股调整为 495.20 万股，预留授予限制性股票数量保持不变。

公司于 2023 年 10 月 20 日召开第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票（第一批次）的议案》，确定限制性股票的预留授予日（第一批次）为 2023 年 10 月 20 日，以 8.94 元/股的授予价格向符合授予条件的 3 名激励对象授予 3 万股第二类限制性股票。

鉴于公司 2023 年年度权益分派已实施完毕：以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 176,299,756 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利人民币 5 元（含税），合计派发现金红利 88,149,878 元（含税）。根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称《管理办法》）《苏州宝丽迪材料科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称《激励计划（草案）》）的规定，本激励计划公告日至激励对象完成限制性股票归属登记前，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股等事项，应对限制性股票授予/归属数量进行相应的调整。调整后，本激励计划限制性股票的授予价格由 8.94 元/股调整为 8.44 元/股。

2024 年 8 月 26 日，公司召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。根据公司《2023 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”或“本激励计划”）及《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，因激励对象离职及个人绩效考核结果等原因合计作废 63.48 万股第二类限制性股票。其中：首次授予部分中，9 名激励对象因离职等个人原因，不再具备激励对象资格，其全部已授予尚未归属的限制性股票 40 万股予以作废，其余 152 名激励对象中，103 名激励对象根据其个人绩效考核结果，第一个归属期内已获授尚未归属的 23.24 万股限制性股票不得归属并由公司作废。预留授予部分（第一批次）中，3 名激励对象根据其个人绩效考核结果，第一个归属期内已获授尚未归属的 0.24 万股限制性股票不得归属并由公司作废。本次作废后，公司本激励计划首次授予部分中获授限制性股票的激励对象由 161 人调整为 152 人，激励对象已获授但尚未归属的限制性股票数量由 495.2 万股调整为 431.96 万股。预留授予部分（第一批次）中获授限制性股票的激励对象仍为 3 人，激励对象已获授但尚未归属的限制性股票数量由 3 万股调整为 2.76 万股。

2024 年 8 月 26 日，公司召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票（第二批次）的议案》，确定限制性股票的预留授予日（第二批次）为 2024 年 8 月 26 日，以 8.44 元/股的授予价格向符合授予条件的 6 名激励对象授予 25 万股第二类限制性股票。

2025 年 9 月 5 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分及预留授予部分（第一批次）第二个归属期及预留授予部分（第二批次）第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。其中：首次授予部分中，6 名激励对象因离职等个人原因，不再具备激励对象资格，其全部已授予尚未归属的限制性股票 18.90 万股予以作废，其余 146 名激励对象中，122 名激励对象根据其个人绩效考核结果，第二个归属期内已获授尚未归属的 26.1360 万股限制性股票不得归属并由公司作废。预留授予部分（第一批次）中，3 名激励对象根据其个人绩效考核结果，第二个归属期内已获授尚未归属的 0.1800 万股限制性股票不得归属并由公司作废。预留授予部分（第二批次）中，6 名激励对象根据其个人绩效考核结果，第一个归属期内已获授尚未归属的 2.4000 万股限制性股票不得归属并由公司作废。

本次作废后，公司本激励计划首次授予部分中获授限制性股票的激励对象由 152 人调整为 146 人，激励对象已获授但尚未归属的限制性股票数量由 431.96 万股调整为 386.924 万股。预留授予部分（第一批次）中获授限制性股票的激励对象为 3 人，激励对象已获授但尚未归属的限制性股票数量由 2.76 万股调整为 2.58 万股。预留授予部分（第二批次）中获授限制性股票的激励对象为 6 人，激励对象已获授但尚未归属的限制性股票数量由 25 万股调整为 22.6 万股。

鉴于公司 2024 年年度权益分派已实施完毕：以股东（大）会审议时，公司总股本 177,897,756 股为基数，以累计可供分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），共计派发现金股利 53,369,326.80 元（含税）。根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称《管理办法》）《激励计划（草案）》的规定，本激励计划公告日至激励对象完成限制性股票归属登记前，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股等事项，应对限制性股票授予/归属数量进行相应的调整。调整后，本激励计划限制性股票的授予价格由 8.44 元/股调整为 8.14 元/股。

2026 年 3 月 2 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。鉴于公司 2025 年中期权益分派方案已实施完毕，根据《上市公司股权激励管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《2023 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定及公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，董事会同意公司对 2023 年限制性股票激励计划的授予价格进行调整，由 8.14 元/股调整为 7.94 元/股。

报告期内，公司分别完成了 2023 年限制性股票激励计划相关的股份上市流通业务，公司股本总数由 178,793,696 股增加至 179,015,696 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

1、2023 年 8 月 14 日，公司召开第二届董事会第二十三次会议，会议审议通过《关于公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事对本次激励计划的相关议案发表了独立意见。

2、2023 年 8 月 14 日，公司召开第二届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》及《关于核查公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。

3、2023 年 8 月 15 日至 2023 年 8 月 24 日，公司对激励对象的名单在公司内部进行了公示，在公示期内，公司监事会未接到与激励计划拟激励对象有关的任何异议。2023 年 8 月 24 日，公司监事会披露了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

4、2023 年 9 月 1 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》，并披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

5、2023 年 9 月 4 日，公司召开了第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次调整及授予事宜进行了核实。

6、2023 年 10 月 20 日，公司召开了第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票（第一批次）的议案》。公司独立董事对此发表了明确同意的独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了核实意见。

7、2024 年 8 月 26 日，公司召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留限制性股票（第二批次）的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期及预留授予部分（第一批次）第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。

8、2025 年 9 月 5 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划首次

授予部分及预留授予部分（第一批次）第二个归属期及预留授予部分（第二批次）第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。

9、2026 年 3 月 2 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截止 2026 年 2 月 27 日，公司此次已收到首次授予部分第二个归属期第二批次 4 名股权激励对象以货币资金缴纳的出资款合计人民币 176.268 万元（大写：壹佰柒拾陆万贰仟陆佰捌拾元整），其中计入股本人民币 22.2 万元，计入资本公积（股本溢价）人民币 154.068 万元。经过本次增资后的注册资本为人民币 17,901.5696 万元，股本为人民币 17,901.5696 万元。

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

报告期内，公司完成了 2023 年限制性股票激励计划相关的股份上市流通业务，公司股本总数由 178,793,696 股增加至 179,015,696 股，每股收益、每股净资产等财务指标相应减少。

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
徐闻达	21,571,669	0	0	21,571,669	董高锁定股	董高锁定股，在任期间所持流通股份按 75%锁定
徐毅明	8,323,699	0	0	8,323,699	董高锁定股	董高锁定股，在任期间所持流通股份按 75%锁定
陈劲松	6,942,904	0	0	6,942,904	董高锁定股	董高锁定股，在任期间所持流通股份按 75%锁定
杨军辉	1,213,699	0	59,067	1,272,766	董高锁定股	董高锁定股，在任期间所持流通股份按 75%锁定；因工作变动，2026 年 6 月 16 日，杨军辉先生辞去高管职位，自杨军辉先生离任信息申报之日起 6 个月其股份 100%锁定，其拟解除限售日期为 2026 年 12 月 17

						日，同时杨军辉先生受虚拟任期限制，2026 年 12 月 17 日到期后，其股份仍需按照董高管理要求锁定 75%，其股份全部拟解除锁定日期为 2027 年 10 月 20 日
朱建国	1,043,299	225,000	24,750	843,049	董高锁定股	董高锁定股，在任期间所持流通股份按 75%锁定
袁晓锋	509,020	0	0	509,020	董高锁定股	董高锁定股，在任期间所持流通股份按 75%锁定
田雪峰	90,000	22,500	67,500	135,000	董高锁定股	董高锁定股，在任期间所持流通股份按 75%锁定
蒋志勇	52,800	12,750	49,500	89,550	董高锁定股	董高锁定股，在任期间所持流通股份按 75%锁定
合计	39,747,090	260,250	200,817	39,687,657	--	--

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
A 股		7.94	222,000	2026 年 03 月 17 日	222,000		关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期（第二批次）归属结果暨股份上市公告	2026 年 03 月 13 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司于 2023 年 9 月 4 日召开了第二届董事会第二十四次会议和第二届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象中有 4 人因离职、职务调整等原因公司不再对其授予限制性股票。根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称“《管理办法》”）、《激励计划（草案）》的相关规定以及公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，董事会决定对本次激励计划激励对象名单和授予权益数量进行调整。调整后，本次激励计划首次授予激励对象由 165 名调整为 161 名，首次授予限制性股票数量由 499.20 万股调整为 495.20 万股，预留授予限制性股票数量保持不变。

公司于 2023 年 10 月 20 日召开第二届董事会第二十五次会议和第二届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票（第一批次）的议案》，确定限制性股票的预留授予日（第一批次）为 2023 年 10 月 20 日，以 8.94 元/股的授予价格向符合授予条件的 3 名激励对象授予 3 万股第二类限制性股票。

鉴于公司 2023 年年度权益分派已实施完毕：以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 176,299,756 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利人民币 5 元（含税），合计派发现金红利 88,149,878 元（含税）。根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称《管理办法》）《苏州宝丽迪材料科技股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称《激励计划（草案）》）的规定，本激励计划公告日至激励对象完成限制性股票归属登记前，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股等事项，应对限制性股票授予/归属数量进行相应的调整。调整后，本激励计划限制性股票的授予价格由 8.94 元/股调整为 8.44 元/股。

2024 年 8 月 26 日，公司召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。根据公司《2023 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”或“本激励计划”）及《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，因激励对象离职及个人绩效考核结果等原因合计作废 63.48 万股第二类限制性股票。其中：首次授予部分中，9 名激励对象因离职等个人原因，不再具备激励对象资格，其全部已授予尚未归属的限制性股票 40 万股予以作废，其余 152 名激励对象中，103 名激励对象根据其个人绩效考核结果，第一个归属期内已获授尚未归属的 23.24 万股限制性股票不得归属并由公司作废。预留授予部分（第一批次）中，3 名激励对象根据其个人绩效考核结果，第一个归属期内已获授尚未归属的 0.24 万股限制性股票不得归属并由公司作废。本次作废后，公司本激励计划首次授予部分中获授限制性股票的激励对象由 161 人调整为 152 人，激励对象已获授但尚未归属的限制性股票数量由 495.2 万股调整为 431.96 万股。预留授予部分（第一批次）中获授限制性股票的激励对象仍为 3 人，激励对象已获授但尚未归属的限制性股票数量由 3 万股调整为 2.76 万股。

2024 年 8 月 26 日，公司召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票（第二批次）的议案》，确定限制性股票的预留授予日（第二批次）为 2024 年 8 月 26 日，以 8.44 元/股的授予价格向符合授予条件的 6 名激励对象授予 25 万股第二类限制性股票。

2025 年 9 月 5 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分及预留授予部分（第一批次）第二个归属期及预留授予部分（第二批次）第一个归属期归属条件成就的议案》《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》。其中：首次授予部分中，6 名激励对象因离职等个人原因，不再具备激励对象资格，其全部已授予尚未归属的限制性股票 18.90 万股予以作废，其余 146 名激励对象中，122 名激励对象根据其个人绩效考核结果，第二个归属期内已获授尚未归属的 26.1360 万股限制性股票不得归属并由公司作废。预留授予部分（第一批次）中，3 名激励对象根据其个人绩效考核结果，第二个归属期内已获授尚未归属的 0.1800 万股限制性股票不得归属并由公司作废。预留授予部分（第二批次）中，6 名激励对象根据其个人绩效考核结果，第一个归属期内已获授尚未归属的 2.4000 万股限制性股票不得归属并由公司作废。

本次作废后，公司本激励计划首次授予部分中获授限制性股票的激励对象由 152 人调整为 146 人，激励对象已获授但尚未归属的限制性股票数量由 431.96 万股调整为 386.924 万股。预留授予部分（第一批次）中获授限制性股票的激励对象为 3 人，激励对象已获授但尚未归属的限制性股票数量由 2.76 万股调整为 2.58 万股。预留授予部分（第二批次）中获授限制性股票的激励对象为 6 人，激励对象已获授但尚未归属的限制性股票数量由 25 万股调整为 22.6 万股。

鉴于公司 2024 年年度权益分派已实施完毕：以股东（大）会审议时，公司总股本 177,897,756 股为基数，以累计可供分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），共计派发现金股利 53,369,326.80 元（含税）。根据《上市公司股权激励管理办法》（以下简称《管理办法》）《激励计划（草案）》的规定，本激励计划公告日至激励对象完成限制性股票归属登记前，公司有资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细、配股、缩股等事项，应对限制性股票授予/归属数量进行相应的调整。调整后，本激励计划限制性股票的授予价格由 8.44 元/股调整为 8.14 元/股。

2026 年 3 月 2 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》。鉴于公司 2025 年中期权益分派方案已实施完毕，根据《上市公司股权激励管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《2023 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定及公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，董事会同意公司对 2023 年限制性股票激励计划的授予价格进行调整，由 8.14 元/股调整为 7.94 元/股。

报告期内，公司分别完成了 2023 年限制性股票激励计划相关的股份上市流通业务，公司股本总数由 178,793,696 股增加至 179,015,696 股。

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		19,781		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（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	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
苏州聚星宝电子科技有限公司	境内非国有法人	18.28%	32,717,758	0	0	32,717,758	不适用	0	
徐闻达	境内自然人	16.07%	28,762,226	0	21,571,669	7,190,557	不适用	0	
徐毅明	境内自然人	6.20%	11,098,266	0	8,323,699	2,774,567	不适用	0	
陈劲松	境内自然人	5.17%	9,257,206	0	6,942,904	2,314,302	不适用	0	
苏州销利合盛企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.38%	7,844,038	0	0	7,844,038	不适用	0	
#彭国华	境内自然人	1.45%	2,600,000	1600000	0	2,600,000	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	1.44%	2,578,767	2071299	0	2,578,767	不适用	0	
杨军辉	境内自然人	0.71%	1,272,766	33000	1,272,766	0	不适用	0	
朱建国	境内自然人	0.63%	1,124,066	33000	843,049	281,017	不适用	0	
#项光隆	境内自然人	0.52%	937,000	-152300	0	937,000	不适用	0	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明		徐毅明与徐闻达为父子关系，二者为公司控股股东、实际控制人。徐毅明任苏州聚星宝电子科技有限公司监事，并持有聚星宝 80%的股份，徐毅明任苏州销利合盛企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，并持有销利合盛 53.08%的出资额。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
苏州聚星宝电子科技有限公司	32,717,758	人民币普通股	32,717,758
苏州销利合盛企业管理中心（有限合伙）	7,844,038	人民币普通股	7,844,038
徐闻达	7,190,557	人民币普通股	7,190,557
徐毅明	2,774,567	人民币普通股	2,774,567
#彭国华	2,600,000	人民币普通股	2,600,000
香港中央结算有限公司	2,578,767	人民币普通股	2,578,767
陈劲松	2,314,302	人民币普通股	2,314,302
#项光隆	937,000	人民币普通股	937,000
#王岩	790,100	人民币普通股	790,100
高盛国际－自有资金	759,604	人民币普通股	759,604
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	徐毅明与徐闻达为父子关系，二者为公司控股股东、实际控制人。徐毅明任苏州聚星宝电子科技有限公司监事，并持有聚星宝 80%的股份，徐毅明任苏州销利合盛企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，并持有销利合盛 53.08%的出资额。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名无限售流通股股东中： 彭国华通过投资者信用证券账户持有本公司 2600000 股股票，通过普通证券账户持有本公司 0 股股票，合计持有本公司 2600000 股股票 项光隆通过投资者信用证券账户持有本公司 937000 股股票，通过普通证券账户持有本公司 0 股股票，合计持有本公司 937000 股股票 王岩通过投资者信用证券账户持有本公司 790000 股股票，通过普通证券账户持有本公司 100 股股票，合计持有本公司 790100 股股票		

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 （股）	本期增持股份 数量（股）	本期减持股份 数量（股）	期末持股数 （股）	期初被授予的限制性 股票数量（股）	本期被授予的限制 性股票数量（股）	期末被授予的限制 性股票数量（股）
袁晓锋	董事、副总经理、董秘	现任	678,694	0	164,800	513,894	0	0	0
蒋志勇	总经理	现任	53,400	66,000	0	119,400	0	66,000	0
田雪峰	副总经理	现任	90,000	90,000	0	180,000	0	90,000	0
朱建国	董事、副总经理	现任	1,091,066	33,000	0	1,124,066	0	33,000	0
杨军辉	研究院副院长	现任	1,239,766	33,000	0	1,272,766	0	33,000	0
合计	--	--	3,152,926	222,000	164,800	3,210,126	0	222,000	0

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：苏州宝丽迪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	97,067,637.43	224,555,707.83
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	338,740,295.74	236,469,682.57
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	285,000.00	3,839,710.00
应收账款	251,108,682.06	279,151,985.45
应收款项融资	253,663,584.61	245,669,113.28
预付款项	6,936,081.51	7,048,102.16
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	498,248.51	431,460.71
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	243,703,425.23	187,799,260.29
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	19,707,337.74	20,056,649.25
流动资产合计	1,211,710,292.83	1,205,021,671.54
非流动资产：		

发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	7,848,997.89	3,268,372.82
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	755,319,383.30	739,013,076.11
在建工程	14,124,543.92	44,760,344.92
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,100,388.68	66,558.23
无形资产	46,130,124.47	49,966,606.83
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	219,998,093.98	219,998,093.98
长期待摊费用	6,689,648.40	6,436,927.65
递延所得税资产	3,775,702.72	3,834,643.42
其他非流动资产	3,246,962.75	9,545,131.89
非流动资产合计	1,058,233,846.11	1,076,889,755.85
资产总计	2,269,944,138.94	2,281,911,427.39
流动负债：		
短期借款	0.00	10,360,000.00
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	90,620,914.57	77,710,000.00
应付账款	62,356,331.73	69,545,843.80
预收款项	53,015.19	512,135.27
合同负债	2,564,551.70	3,894,953.81
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	10,362,442.27	15,842,303.18
应交税费	14,093,653.97	28,676,025.77
其他应付款	915,207.87	1,320,256.23
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	15,252,293.58	10,018,061.25
其他流动负债	333,391.71	506,343.97
流动负债合计	196,551,802.59	218,385,923.28
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	80,000,000.00	90,016,280.83
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	685,212.16	1,211.28
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	2,059,037.40	2,177,479.32
递延所得税负债	1,255,239.19	1,870,652.86
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	83,999,488.75	94,065,624.29
负债合计	280,551,291.34	312,451,547.57
所有者权益：		
股本	179,015,696.00	178,793,696.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,353,734,057.66	1,350,675,894.90
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	1,268,289.12	1,238,372.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	53,557,356.93	53,557,356.93
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	374,262,879.67	359,238,017.01
归属于母公司所有者权益合计	1,961,838,279.38	1,943,503,336.84
少数股东权益	27,554,568.22	25,956,542.98
所有者权益合计	1,989,392,847.60	1,969,459,879.82
负债和所有者权益总计	2,269,944,138.94	2,281,911,427.39

法定代表人：徐毅明 主管会计工作负责人：俞秋来 会计机构负责人：俞秋来

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	54,272,931.43	170,495,553.79
交易性金融资产	338,740,295.74	236,469,682.57

衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	285,000.00	3,839,710.00
应收账款	160,915,258.05	179,634,151.98
应收款项融资	90,234,123.39	48,324,405.65
预付款项	3,170,312.52	1,560,138.45
其他应收款	415,847.99	7,119,483.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	119,854,485.14	97,738,780.62
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	897,026.85	1,496,580.55
流动资产合计	768,785,281.11	746,678,487.24
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	585,721,191.43	575,814,606.70
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	479,755,040.52	500,491,642.11
在建工程	6,628,039.69	6,762,197.99
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,100,388.68	38,474.54
无形资产	12,301,423.00	13,030,521.90
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	4,821,004.99	4,414,702.51
递延所得税资产	2,049,528.43	2,123,112.69
其他非流动资产	718,200.00	838,090.00
非流动资产合计	1,093,094,816.74	1,103,513,348.44
资产总计	1,861,880,097.85	1,850,191,835.68
流动负债：		
短期借款	0.00	10,360,000.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00

应付票据	90,620,914.57	77,710,000.00
应付账款	39,562,858.45	42,160,485.11
预收款项	25,281.00	76,809.50
合同负债	1,755,528.26	2,210,619.81
应付职工薪酬	6,724,597.72	9,282,430.80
应交税费	7,081,596.33	10,650,710.44
其他应付款	434,448.12	833,407.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	252,293.58	0.00
其他流动负债	228,218.67	287,380.58
流动负债合计	146,685,736.70	153,571,843.47
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	685,212.16	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	497,016.44	596,419.64
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,182,228.60	596,419.64
负债合计	147,867,965.30	154,168,263.11
所有者权益：		
股本	179,015,696.00	178,793,696.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,358,117,623.72	1,355,047,100.46
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	53,557,356.93	53,557,356.93
未分配利润	123,321,455.90	108,625,419.18
所有者权益合计	1,714,012,132.55	1,696,023,572.57
负债和所有者权益总计	1,861,880,097.85	1,850,191,835.68

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	698,845,117.84	675,659,371.66

其中：营业收入	698,845,117.84	675,659,371.66
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	626,338,607.49	604,860,724.63
其中：营业成本	555,051,239.79	535,296,728.53
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	4,217,464.69	4,526,883.17
销售费用	7,785,626.77	9,888,150.63
管理费用	30,570,253.82	30,465,138.52
研发费用	25,322,037.85	25,021,056.91
财务费用	3,391,984.57	-337,233.13
其中：利息费用	168,997.47	95,065.15
利息收入	449,960.85	637,585.03
加：其他收益	5,658,050.84	5,038,079.26
投资收益（损失以“—”号填列）	3,001,184.62	2,982,462.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-419,374.93	-625,220.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	86,847.51	-2,745,250.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	80,685.13
资产处置收益（损失以“—”号填列）	37,540.37	-4,678.34
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	81,290,133.69	76,149,944.78
加：营业外收入	1,899.69	36,284.00
减：营业外支出	134,676.26	115,344.17
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	81,157,357.12	76,070,884.61

减：所得税费用	14,433,651.07	12,833,229.80
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	66,723,706.05	63,237,654.81
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	66,723,706.05	63,237,654.81
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）	68,605,520.59	63,814,607.05
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,881,814.54	-576,952.24
六、其他综合收益的税后净额	37,396.40	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	29,917.12	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	29,917.12	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5.现金流量套期储备	0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额	29,917.12	0.00
7.其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	7,479.28	0.00
七、综合收益总额	66,761,102.45	63,237,654.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	68,635,437.71	63,814,607.05
归属于少数股东的综合收益总额	-1,874,335.26	-576,952.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.38	0.36
（二）稀释每股收益	0.38	0.36

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：徐毅明 主管会计工作负责人：俞秋来 会计机构负责人：俞秋来

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	450,974,013.01	420,165,228.75
减：营业成本	368,937,671.39	341,612,830.79
税金及附加	3,069,921.30	2,926,692.61
销售费用	5,685,522.80	7,419,265.16
管理费用	18,290,904.04	19,147,461.16
研发费用	18,543,706.33	19,247,929.84
财务费用	1,428,152.53	-209,570.92
其中：利息费用	10,811.44	94,241.25
利息收入	487,626.14	592,579.58
加：其他收益	4,768,018.98	4,897,882.67
投资收益（损失以“—”号填列）	33,008,727.97	2,957,207.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-419,374.93	-625,220.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	66,131.67	-917,270.27
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-7,964.61	7,143.56
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	72,853,048.63	36,965,583.47
加：营业外收入	1,899.69	36,284.00
减：营业外支出	89,565.65	40,965.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	72,765,382.67	36,960,902.47
减：所得税费用	4,488,688.02	2,949,950.78
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	68,276,694.65	34,010,951.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	68,276,694.65	34,010,951.69
（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	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他		
六、综合收益总额	68,276,694.65	34,010,951.69
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	471,606,021.56	446,744,220.73
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4,585,423.26	4,064,812.94
经营活动现金流入小计	476,191,444.82	450,809,033.67
购买商品、接受劳务支付的现金	302,178,092.35	304,503,505.52
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	68,199,889.54	61,190,061.96
支付的各项税费	46,654,153.51	43,641,651.47
支付其他与经营活动有关的现金	19,705,250.48	19,597,539.08

经营活动现金流出小计	436,737,385.88	428,932,758.03
经营活动产生的现金流量净额	39,454,058.94	21,876,275.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	135,000,000.00	181,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,639,600.00	1,027,062.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,679.65	93,105.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	136,715,279.65	182,120,168.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,894,726.72	32,946,916.41
投资支付的现金	240,000,000.00	403,500,000.00
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	248,894,726.72	436,446,916.41
投资活动产生的现金流量净额	-112,179,447.07	-254,326,747.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,222,680.00	594,176.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	24,960,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	5,222,680.00	25,554,176.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	11,678,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,738,514.27	53,333,353.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	58,738,514.27	65,012,253.59
筹资活动产生的现金流量净额	-53,515,834.27	-39,458,077.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,246,848.00	-200,721.45
五、现金及现金等价物净增加额	-127,488,070.40	-272,109,271.27
加：期初现金及现金等价物余额	224,555,207.83	377,014,739.69
六、期末现金及现金等价物余额	97,067,137.43	104,905,468.42

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	276,699,318.09	296,938,455.19
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	10,521,606.09	3,879,451.26
经营活动现金流入小计	287,220,924.18	300,817,906.45
购买商品、接受劳务支付的现金	197,657,632.63	191,582,113.51
支付给职工以及为职工支付的现金	40,773,871.75	36,263,691.63
支付的各项税费	20,399,409.58	17,826,494.53
支付其他与经营活动有关的现金	12,878,558.83	13,971,977.81
经营活动现金流出小计	271,709,472.79	259,644,277.48

经营活动产生的现金流量净额	15,511,451.39	41,173,628.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	135,000,000.00	170,000,000.00
取得投资收益收到的现金	31,639,600.00	1,019,273.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	166,639,600.00	171,039,273.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	691,510.00	4,089,730.54
投资支付的现金	244,780,000.00	392,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	245,471,510.00	396,589,730.54
投资活动产生的现金流量净额	-78,831,910.00	-225,550,457.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,762,680.00	594,176.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	1,762,680.00	594,176.00
偿还债务支付的现金	0.00	2,403,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,580,657.93	53,333,353.59
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	6,825,560.00
筹资活动现金流出小计	53,580,657.93	62,561,913.59
筹资活动产生的现金流量净额	-51,817,977.93	-61,967,737.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,084,185.82	-98,876.60
五、现金及现金等价物净增加额	-116,222,622.36	-246,443,442.70
加：期初现金及现金等价物余额	170,495,553.79	300,134,570.46
六、期末现金及现金等价物余额	54,272,931.43	53,691,127.76

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
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	178,793,696.00	0.00	0.00	0.00	1,350,675,894.90	0.00	1,238,372.00	0.00	53,557,356.93	0.00	359,238,017.01	0.00	1,943,503,336.84	25,956,542.98	1,969,459,879.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	178,793,696.00	0.00	0.00	0.00	1,350,675,894.90	0.00	1,238,372.00	0.00	53,557,356.93	0.00	359,238,017.01	0.00	1,943,503,336.84	25,956,542.98	1,969,459,879.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	222,000.00				3,058,162.76		29,917.12		0.00		15,024,862.66		18,334,942.54	1,598,025.24	19,932,967.78
（一）综合收益总额	0.00				0.00		29,917.12				68,605,520.59		68,635,437.71	-1,874,335.26	66,761,102.45
（二）所有者投入和减少资本	222,000.00				3,058,162.76		0.00				0.00		3,280,162.76	3,472,360.50	6,752,523.26
1. 所有者投入的普通股	222,000.00				1,540,680.00		0.00				0.00		1,762,680.00	3,460,000.00	5,222,680.00
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					1,518,282.76								1,518,282.76	11,560.50	1,529,843.26
4. 其他					-800.00								-800.00	800.00	0.00
（三）利润分配											-		-	0.00	-

											53,580,657.93		53,580,657.93		53,580,657.93
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											-53,580,657.93		-53,580,657.93	0.00	-53,580,657.93
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	179,015,696.00				1,353,734,057.66		1,268,289.12		53,557,356.93		374,262,879.67		1,961,838,279.38	27,554,568.22	1,989,392,847.60

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	177,827,356.00	0.00	0.00	0.00	1,336,317,212.34	0.00	1,447,157.62	0.00	45,765,982.02	0.00	304,784,852.67		1,866,142,560.65	25,582,946.09	1,891,725,506.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	177,827,356.00	0.00	0.00	0.00	1,336,317,212.34	0.00	1,447,157.62	0.00	45,765,982.02	0.00	304,784,852.67		1,866,142,560.65	25,582,946.09	1,891,725,506.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,400.00				7,817,035.96						10,481,253.46		18,368,689.42	-548,591.74	17,820,097.68
（一）综合收益总额	0.00				0.00						63,814,607.05		63,814,607.05	-576,952.24	63,237,654.81
（二）所有者投入和减少资本	70,400.00				7,817,035.96						0.00		7,887,435.96	28,360.50	7,915,796.46
1．所有者投入的普通股	70,400.00				523,776.00						0.00		594,176.00	0.00	594,176.00
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	0.00				7,293,259.96						0.00		7,293,259.96	28,360.50	7,321,620.46
4．其他															

（三）利润分配											- 53,333,353.59		- 53,333,353.59	0.00	- 53,333,353.59
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											- 53,333,353.59		- 53,333,353.59	0.00	- 53,333,353.59
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	177,897,756.00				1,344,134,248.30		1,447,157.62		45,765,982.02		315,266,106.13		1,884,511,250.07	25,034,354.35	1,909,545,604.42

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	178,793,696.00	0.00	0.00	0.00	1,355,047,100.46	0.00	0.00	0.00	53,557,356.93	108,625,419.18	0.00	1,696,023,572.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	178,793,696.00	0.00	0.00	0.00	1,355,047,100.46	0.00	0.00	0.00	53,557,356.93	108,625,419.18	0.00	1,696,023,572.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	222,000.00				3,070,523.26					14,696,036.72		17,988,559.98
（一）综合收益总额	0.00				0.00					68,276,694.65		68,276,694.65
（二）所有者投入和减少资本	222,000.00				3,070,523.26					0.00		3,292,523.26
1. 所有者投入的普通股	222,000.00				1,540,680.00					0.00		1,762,680.00
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					1,529,843.26							1,529,843.26
4. 其他												
（三）利润分配										-53,580,657.93		-53,580,657.93
1. 提取盈余公积										0.00		
2. 对所有者（或股东）的分配										-53,580,657.93		-53,580,657.93
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	179,015,696.00				1,358,117,623.72				53,557,356.93	123,321,455.90		1,714,012,132.55

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	177,827,356.00				1,340,643,694.92	0.00	0.00	0.00	45,765,982.02	127,583,563.54		1,691,820,596.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	177,827,356.00				1,340,643,694.92	0.00	0.00	0.00	45,765,982.02	127,583,563.54		1,691,820,596.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	70,400.00				7,845,396.46				0.00	19,322,401.90		-11,406,605.44
（一）综合收益总额										34,010,951.69		34,010,951.69
（二）所有者投入和减少资本	70,400.00				7,845,396.46				0.00	0.00		7,915,796.46

1. 所有者投入的普通股	70,400.00				523,776.00				0.00	0.00		594,176.00
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					7,321,620.46				0.00	0.00		7,321,620.46
4. 其他												
（三）利润分配										-53,333,353.59		-53,333,353.59
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-53,333,353.59		-53,333,353.59
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	177,897,756.00				1,348,489,091.38				45,765,982.02	108,261,161.64		1,680,413,991.04

三、公司基本情况

苏州宝丽迪材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州宝力塑胶材料有限公司，是由苏州聚星塑胶材料有限公司（后更名为苏州市聚星宝电子科技有限公司）和恒英（香港）有限公司共同出资组建的有限责任公司，成立于 2002 年 12 月 31 日。公司于 2020 年 11 月 5 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，股票代码 300905。截至 2026 年 6 月 30 日，公司法人代表为徐毅明，注册资本为人民币 177,897,756.00 元；统一社会信用代码 913205077439440375。公司注册地：苏州市相城区北桥街道徐家观路 29 号；经营范围：新材料技术研发；塑料制品制造；塑料制品销售；新材料技术推广服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 12 日批准报出

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、（24）收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，宝丽迪土耳其有限公司的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	300 万
账龄超过 1 年的重要其他应收款	300 万
重要的非全资子公司	非全资子公司净利润对公司净利润影响达到 10%以上
重要的合营企业或联营企业	参股公司投资收益对公司净利润影响达到 10%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

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

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

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

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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产

变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（13）长期股权投资”。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1 金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4 金融负债终止确认

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

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

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

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

5 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、长期应收款	第三方余额账龄组合	细分客户群体的信用风险特征
应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、长期应收款	内部往来余额组合	细分客户群体的信用风险特征
其他应收款	第三方余额账龄组合	细分客户群体的信用风险特征
其他应收款	内部往来余额组合	细分客户群体的信用风险特征

本公司以应收款项、其他应收款的确认时点为账龄起点，按先发生先收回的原则统计账龄，将账龄分为 1 年以内、1 到 2 年、2 到 3 年、3 年以上。

本公司将应收款项、其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收款项坏账准备、其他应收款的计提比例进行如下估计：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、存货

1 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资 等。

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

2 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
原材料、在产品、库存商品库龄等组合	存货类别	历史可变现情况

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时

调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

14、固定资产

（1） 确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2） 折旧方法

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	20	10.00	4.50
机器设备	年限平均法	10	10.00	9.00
运输工具	年限平均法	5	10.00	18.00
通用设备	年限平均法	5	10.00	18.00

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

15、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求。在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	验收通过达到可使用状态
专用设备	完成安装调试，验收通过达到可使用状态
专用软件	完成安装调试，验收通过达到可使用状态

16、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

2、借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

17、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

无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	30、40、50	可使用年限	土地使用年限
电脑软件	5	预计使用年限	软件使用年限
专利权	5-7	预计使用年限	专利技术有效期
非专利技术	5	预计使用年限	非专利技术经济寿命

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围

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

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

18、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	预计使用年限	5 年
工程改良支出	预计使用年限	3-5 年

20、合同负债

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

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

23、股份支付

本公司的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。本公司的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。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完

成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

国内销售收入，按照客户订单进行生产计划安排，将满足客户要求的母粒进行销售，货物由客户或者公司委托的承运人运送至客户指定地点，公司取得对方签收确认单据后即完成履约义务，确认销售收入的实现。

出口销售模式：

出口销售收入，公司委托承运人将按出口销售订单要求生产的产品运送至海关，待货物报关通关装船后，即完成履约义务。财务部根据销售订单、出库单、报关单等原始凭证确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求国内销售收入，按照客户订单进行生产计划安排，将满足客户要求的母粒进行销售，货物由客户或者公司委托的承运人运送至客户指定地点，公司取得对方签收确认单据后即完成履约义务，确认销售收入的实现。

出口销售模式：

出口销售收入，公司委托承运人将按出口销售订单要求生产的产品运送至海关，待货物报关通关装船后，即完成履约义务。财务部根据销售订单、出库单、报关单等原始凭证确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

国内销售收入，按照客户订单进行生产计划安排，将满足客户要求的母粒进行销售，货物由客户或者公司委托的承运人运送至客户指定地点，公司取得对方签收确认单据后即完成履约义务，确认销售收入的实现。

出口销售模式：

出口销售收入，公司委托承运人将按出口销售订单要求生产的产品运送至海关，待货物报关通关装船后，即完成履约义务。财务部根据销售订单、出库单、报关单等原始凭证确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求
国内销售收入，按照客户订单进行生产计划安排，将满足客户要求的母粒进行销售，货物由客户或者公司委托的承运人运送至客户指定地点，公司取得对方签收确认单据后即完成履约义务，确认销售收入的实现。

出口销售模式：

出口销售收入，公司委托承运人将按出口销售订单要求生产的产品运送至海关，待货物报关通关装船后，即完成履约义务。财务部根据销售订单、出库单、报关单等原始凭证确认销售收入。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

25、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

28、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

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

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（18）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

1. 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

1. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

1. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（11）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

29、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

（1）执行《企业会计准则解释第 19 号》

财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”），该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式

方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件（即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量）时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。

企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1. 企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2. 企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3. 与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司作出前述会计政策选择，并将其应用于通过同一电子支付系统进行的所有结算。

本公司未选择适用解释第 19 号“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”的规定。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。

或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款），则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露

解释第 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司按照该要求披露其他权益工具投资的相关信息，执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 20 号》

财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号，以下简称“解释第 20 号”），该解释自公布之日起施行。

① 关于金融资产合同现金流量特征的评估

解释第 20 号规定了“具有无追索权特征的金融资产”和“合同挂钩工具”是否符合合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付特征的特别分类要求。

对于某项金融资产，当企业收取现金流量的最终合同权利仅限于特定资产的现金流量时，该金融资产具有无追索权特征，此时企业面临的主要风险取决于特定资产的业绩而非债务人的信用风险。对于具有无追索权特征的金融资产，企业在确定其是否符合合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付特征（以下简称本金加利息的合同现金流量特征）时，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系（即穿透），并考虑该联系如何受债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。基础资产是金融资产还是非金融资产不影响前述合同现金流量特征的评估。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人可能利用多个合同挂钩工具（即多个分级）来确定向金融资产持有人付款的顺序，每一分级都有其优先劣后顺序，该顺序明确了发行人将金融工具基础池产生的现金流量分配至该分级的次序，即形成“瀑布支付结构”。这种通过“瀑布支付结构”建立的向不同分级持有人付款的优先顺序，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人之间不成比例的分配；对于某一分级持有人，仅当发行人取得足够的现金流量以满足更优先级的支付时，其才有权取得对本金和利息的支付。在所述类型的交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产的分类要求。合同挂钩工具符合本金加利息的合同现金流量特征的条件之一，是其基础资产必须包含一项或多项符合本金加利息的合同现金流量特征的工具。前述基础资产可以包含不适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》分类要求，但其合同现金流量等同于仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的金融工具（如某些租赁应收款）。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露

解释第 20 号规定，一种货币可兑换为另一种货币，是指企业能够在一定时间范围内通过可在兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制将该货币兑换为另一种货币。企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币是否可兑换为另一种货币。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。即使另一种货币可以反向兑换为该货币，企业仍可能认定该货币不可兑换为另一种货币。

当一种货币不可兑换为另一种货币时，企业应当对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业在首次执行时，无需调整前期比较财务报表数据，并按以下规定进行衔接处理：

i) 企业采用记账本位币报告外币交易并确定相关外币与其记账本位币缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算，首次执行本解释规定的影响调整期初留存收益。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

ii) 企业采用的列报货币不同于其记账本位币或企业折算境外经营的财务状况和经营成果时，认定企业的记账本位币或该境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；如企业的记账本位币处于恶性通货膨胀状态，还应采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的权益项目进行折算。首次执行本解释规定的影响应当作为对报表折算差额累积金额（作为单独项目计入权益）的调整进行处理。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第 25 号——保险合同》（2020 年修订）

财政部于 2020 年 12 月 24 日修订发布了《企业会计准则第 25 号——保险合同》（财会〔2020〕20 号）（财会〔2020〕20 号，以下简称“新保险合同准则”）。在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或

企业会计准则编制财务报表的企业，自 2023 年 1 月 1 日起执行；其他执行企业会计准则的企业自 2026 年 1 月 1 日起执行。

新保险合同准则规定首次执行日之前的保险合同会计处理与本准则规定不一致的，企业应当采用追溯调整法处理；对合同组采用追溯调整法不切实可行的，企业应当采用修正追溯调整法或公允价值法；对合同组采用修正追溯调整法也不切实可行的，企业应当采用公允价值法。企业进行追溯调整的，无需披露当期和各个列报前期财务报表受影响的项目和每股收益的调整金额。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行新保险合同准则，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、20
城市维护建设税	实际缴纳的增值税、消费税金额	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15、25

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
苏州宝丽迪材料科技股份有限公司	15
宝丽迪（宿迁）材料科技有限公司	25
江西欣资新材料科技有限公司	25
宝丽迪（土耳其）有限公司	按土耳其当地税法规定的税率
厦门鹭意彩色母粒有限公司	25
福建鹭意新材料科技有限公司	25
耀科新材料（苏州）有限公司	25
耀科新材料（天津）有限公司	5

2、税收优惠

1、高新技术企业税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》和科技部、财政部、国家税务总局联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》，苏州宝丽迪材料科技股份有限公司于 2025 年 12 月通过复审，2026 年度实际所得税率为 15%。

2、其他税收优惠

(1) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的要求，子公司耀科新材料（天津）有限公司 2025 年满足小型微利企业认定标准，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳所得税，2026 年实际所得税税率为 5%；

(2) 根据财政部、税务总局公告 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。公司 2023 年至 2027 年享受加计抵减政策。

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	1,151,328.28	2,106,651.94
银行存款	95,915,809.15	222,448,555.89
其他货币资金	500.00	500.00
合计	97,067,637.43	224,555,707.83
其中：存放在境外的款项总额	1,979,272.60	5,241,947.06

其他说明

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	338,740,295.74	236,469,682.57
其中：		
债务工具投资	338,740,295.74	236,469,682.57
其中：		
合计	338,740,295.74	236,469,682.57

其他说明：

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
商业承兑票据	1,350,000.00	4,041,800.00
坏账准备	-1,065,000.00	-202,090.00
合计	285,000.00	3,839,710.00

(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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收票据	1,050,000.00	77.78%	1,050,000.00	100.00%	0.00					
其中：										
逾期账款	1,050,000.00	77.78%	1,050,000.00	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备的应收票据	300,000.00	22.22%	15,000.00	5.00%	285,000.00	4,041,800.00	100.00%	202,090.00	5.00%	3,839,710.00
其中：										
一般应收款	300,000.00	22.22%	15,000.00	5.00%	285,000.00	4,041,800.00	100.00%	202,090.00	5.00%	3,839,710.00
合计	1,350,000.00	100.00%	1,065,000.00		285,000.00	4,041,800.00	100.00%	202,090.00		3,839,710.00

按单项计提坏账准备类别名称：逾期商业承兑汇票

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
商业承兑票据	0.00	0.00	1,050,000.00	1,050,000.00	100.00%	未能按期兑付，已逾期违约
合计	0.00	0.00	1,050,000.00	1,050,000.00		

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
一年以内	300,000.00	15,000.00	5.00%
合计	300,000.00	15,000.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	202,090.00	862,910.00				1,065,000.00
合计	202,090.00	862,910.00				1,065,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

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）	261,551,931.16	293,568,336.86
1 至 2 年	3,191,125.98	324,897.74
2 至 3 年	162,894.50	4,294.50
3 年以上	1,383,626.61	1,388,626.61
3 至 4 年	635,738.46	1,388,626.61
4 至 5 年	747,888.15	
合计	266,289,578.25	295,286,155.71

(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	266,289,578.25	100.00%	15,180,896.19	5.70%	251,108,682.06	295,286,155.71	100.00%	16,134,170.26	5.46%	279,151,985.45
其中：										
账龄组合	266,289,578.25	100.00%	15,180,896.19	5.70%	251,108,682.06	295,286,155.71	100.00%	16,134,170.26	5.46%	279,151,985.45
合计	266,289,578.25		15,180,896.19		251,108,682.06	295,286,155.71		16,134,170.26		279,151,985.45

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
应收账款	266,289,578.25	15,180,896.19	5.70%
合计	266,289,578.25	15,180,896.19	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	16,134,170.26		953,273.27	0.80	0.00	15,180,896.19
合计	16,134,170.26		953,273.27	0.80	0.00	15,180,896.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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	21,478,067.50		21,478,067.50	8.07%	1,073,903.39
第二名	12,820,193.00		12,820,193.00	4.81%	782,035.15
第三名	11,949,276.64		11,949,276.64	4.49%	597,463.83
第四名	9,542,640.00		9,542,640.00	3.58%	477,132.00
第五名	8,692,810.00		8,692,810.00	3.26%	434,640.50
合计	64,482,987.14		64,482,987.14	24.21%	3,365,174.87

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	0.00		0.00	0.00		0.00

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	253,663,584.61	245,669,113.28
合计	253,663,584.61	245,669,113.28

(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	330,497,446.82	
合计	330,497,446.82	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	498,248.51	431,460.71
合计	498,248.51	431,460.71

(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
其他应收款项	529,399.04	459,095.48
合计	529,399.04	459,095.48

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）	514,999.04	444,695.48
1 至 2 年	6,000.00	6,000.00
2 至 3 年	8,400.00	8,400.00
合计	529,399.04	459,095.48

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	529,399.04	100.00%	31,150.53	5.88%	498,248.51	459,095.48	100.00%	27,634.77	6.02%	431,460.71
其中：										
按信用	529,399	100.00%	31,150.	5.88%	498,248	459,095	100.00%	27,634.	6.02%	431,460

风险特征组合计提坏账准备	. 04		53		. 51	. 48		77		. 71
合计	529, 399. 04	100. 00%	31, 150. 53	5. 88%	498, 248. 51	459, 095. 48	100. 00%	27, 634. 77	6. 02%	431, 460. 71

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	529, 399. 04	31, 150. 53	5. 88%
合计	529, 399. 04	31, 150. 53	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		27, 634. 77		27, 634. 77
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		3, 515. 76		3, 515. 76
2026 年 6 月 30 日余额		31, 150. 53		31, 150. 53

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	27, 634. 77	3, 515. 76				31, 150. 53
合计	27, 634. 77	3, 515. 76	0. 00	0. 00	0. 00	31, 150. 53

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
第一名	代扣代缴个人社保	266, 259. 04	1 年以内	50. 29%	13, 313. 53
第二名	代扣代缴个人公积金	202, 664. 00	1 年以内	38. 28%	10, 133. 20
第三名	投标保证金	39, 770. 00	1 年以内	7. 51%	1, 988. 50

第四名	保证金	12,000.00	1 至 2 年、2 至 3 年	2.27%	4,200.00
第五名	诉讼专户保全费	3,306.00	1 年以内	0.62%	165.30
合计		523,999.04		98.97%	29,800.53

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	6,604,892.84	95.23%	6,713,713.49	95.26%
1 至 2 年	330,188.67	4.76%	333,388.67	4.73%
2 至 3 年	1,000.00	0.01%	1,000.00	0.01%
合计	6,936,081.51		7,048,102.16	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付款项 1	2,044,490.50	29.48%
预付款项 2	1,103,720.00	15.91%
预付款项 3	350,000.00	5.05%
预付款项 4	325,949.73	4.70%
预付款项 5	301,889.40	4.35%
合计	4,126,049.63	59.49%

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 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	133,462,987.87		133,462,987.87	99,472,215.25		99,472,215.25
在产品	9,159,518.09		9,159,518.09	4,920,496.34		4,920,496.34
库存商品	84,626,817.34	1,003,156.71	83,623,660.63	68,160,628.82	1,003,156.71	67,157,472.11

周转材料	5,158,763.50		5,158,763.50	4,710,414.97		4,710,414.97
发出商品	12,330,056.72	52,632.20	12,277,424.52	11,551,007.80	52,632.20	11,498,375.60
委托加工物资	21,070.62		21,070.62	40,286.02		40,286.02
合计	244,759,214.14	1,055,788.91	243,703,425.23	188,855,049.20	1,055,788.91	187,799,260.29

(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	
库存商品	1,003,156.71					1,003,156.71
发出商品	52,632.20					52,632.20
合计	1,055,788.91					1,055,788.91

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	18,791,350.89	18,513,396.86
待摊费用	915,986.85	1,543,252.39
合计	19,707,337.74	20,056,649.25

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
宝丽迪（湖北）新材料有限公司	3,268,372.82		5,000,000.00		-419,374.93						7,848,997.89	
小计	3,268,372.82		5,000,000.00		-419,374.93						7,848,997.89	
二、联营企业												
小计	0.00										0.00	
合计	3,268,372.82		5,000,000.00		-419,374.93						7,848,997.89	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	755,319,383.30	739,013,076.11
合计	755,319,383.30	739,013,076.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	517,865,710.25	473,148,962.88	7,323,862.34	24,027,075.22	1,022,365,610.69
2. 本期增加金额	6,931,358.58	39,863,223.92	650,248.44	4,900,252.65	52,345,083.59
(1) 购置		3,074,332.53	399,522.78	906,473.86	4,380,329.17
(2) 在建工程转入	6,931,358.58	36,788,891.39	250,725.66	3,993,778.79	47,964,754.42
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		2,343,916.48	247,787.61	422,390.45	3,014,094.54
(1) 处置或报废		2,343,916.48	247,787.61	422,390.45	3,014,094.54
4. 期末余额	524,797,068.83	510,668,270.32	7,726,323.17	28,504,937.42	1,071,696,599.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	85,243,462.94	178,519,480.30	4,667,125.13	14,922,466.21	283,352,534.58
2. 本期增加金额	12,400,346.83	20,921,050.48	302,138.43	1,373,590.81	34,997,126.55
(1) 计提	12,400,346.83	20,921,050.48	302,138.43	1,373,590.81	34,997,126.55
3. 本期减少金额		1,470,536.84	162,809.81	339,098.04	1,972,444.69
(1) 处置或报废		1,470,536.84	162,809.81	339,098.04	1,972,444.69
4. 期末余额	97,643,809.77	197,969,993.94	4,806,453.75	15,956,958.98	316,377,216.44
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	427,153,259.06	312,698,276.38	2,919,869.42	12,547,978.44	755,319,383.30
2. 期初账面 价值	432,622,247.31	294,629,482.58	2,656,737.21	9,104,609.01	739,013,076.11

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	14,124,543.92	44,760,344.92
合计	14,124,543.92	44,760,344.92

(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
苏州宝丽迪设备安装	6,628,039.69		6,628,039.69	6,762,197.99		6,762,197.99
福建鹭意项目 建设工程	0.00		0.00	37,359,475.38		37,359,475.38
苏州耀科设备安装	494,382.54		494,382.54	295,575.22		295,575.22
宿迁宝丽迪设备安装						
江西欣资设备安装	253,097.17		253,097.17	234,229.25		234,229.25
土耳其宝丽迪设备安装	6,749,024.52		6,749,024.52	108,867.08		108,867.08
合计	14,124,543.92		14,124,543.92	44,760,344.92		44,760,344.92

(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
苏州设备 安装	120,000, 000.00	6,762,197.99	2,107,532.93	2,241,691. 23		6,628,039.6 9	33.16%	34.00%				其他
福建鹭意 项目建设 工程	190,000, 000.00	37,359,475.3 8	9,839,186.65	47,198,662 .03		0.00	81.96%	100%	350,193.30	189,336. 28	1.05%	其他、金融 机构贷款
土耳其宝 丽迪设备 安装	7,000,00 0.00	108,867.08	6,640,157.44			6,749,024.5 2	94.86%	95%				其他
合计	317,000, 000.00	44,230,540.4 5	18,586,877.0 2	49,440,353 .26	0.00	13,377,064. 21			350,193.30	189,336. 28	1.05%	

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,971,511.74	5,971,511.74
2. 本期增加金额	1,178,987.88	1,178,987.88
3. 本期减少金额	5,971,511.74	5,971,511.74
4. 期末余额	1,178,987.88	1,178,987.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,904,953.51	5,904,953.51
2. 本期增加金额	145,157.43	145,157.43
(1) 计提	145,157.43	145,157.43
3. 本期减少金额	5,971,511.74	5,971,511.74
(1) 处置	5,971,511.74	5,971,511.74
4. 期末余额	78,599.20	78,599.20
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	1,100,388.68	1,100,388.68
2. 期初账面价值	66,558.23	66,558.23

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、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	42,032,241.75	6,430,000.00	23,000,000.00	8,256,122.59	79,718,364.34
2. 本期增加 金额				119,380.53	119,380.53
(1) 购 置				119,380.53	119,380.53
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	42,032,241.75	6,430,000.00	23,000,000.00	8,375,503.12	79,837,744.87
二、累计摊销					
1. 期初余额	5,472,137.70	1,827,578.79	17,249,999.85	5,202,041.17	29,751,757.51
2. 本期增加 金额	553,857.30	468,671.70	633,333.91	2,299,999.98	3,955,862.89
(1) 计 提	553,857.30	468,671.70	633,333.91	2,299,999.98	3,955,862.89
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	6,025,995.00	2,296,250.49	17,883,333.76	7,502,041.15	33,707,620.40
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	36,006,246.75	4,133,749.51	5,116,666.24	873,461.97	46,130,124.47
2. 期初账面 价值	36,560,104.05	4,602,421.21	5,750,000.15	3,054,081.42	49,966,606.83

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江西欣资新材料科技有限公司	1,605,654.22					1,605,654.22
厦门鹭意彩色母粒有限公司	219,998,093.98					219,998,093.98
合计	221,603,748.20					221,603,748.20

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江西欣资新材料科技有限公司	1,605,654.22					1,605,654.22
合计	1,605,654.22					1,605,654.22

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江西欣资新材料科技有限公司	全部有形资产和可确认的无形资产组成的资产组；	色浆油墨业务，	是
厦门鹭意彩色母粒有限公司	有形资产和可确认的无形资产组成的资产组；	色母粒业务	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值 金额	预测期 的年限	预测期的关键 参数	稳定期的关 键参数	稳定期的关 键参数的确 定依据
厦门鹭意 彩色母粒 有限公司	404,397,621.19	432,000,000.00	0.00	2026 年- 2030 年	收入平均增长 率 6.18%；平 均利润率 12.11%；税前 折现率 15.83%	稳定期永续 增长率 0%； 利润率 12.55%；税 前折现率 15.83%	利用加权资 本成本 （WACC）模 型，选取同 类型上市公 司为可比公 司计算得出 折现率。
合计	404,397,621.19	432,000,000.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

17、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	5,436,760.99	1,611,211.73	1,338,565.59		5,709,407.13
工程改良支出	1,000,166.66	181,925.19	201,850.58		980,241.27
合计	6,436,927.65	1,793,136.92	1,540,416.17		6,689,648.40

其他说明

18、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	16,989,099.91	3,278,041.12	16,996,657.31	3,273,317.31
递延收益	497,016.44	74,552.47	596,419.64	89,462.95
股份支付	3,637,050.74	545,557.61	3,837,669.20	575,650.38
租赁负债财税差	937,505.74	140,625.86		
合计	22,060,672.83	4,038,777.06	21,430,746.15	3,938,430.64

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	5,020,956.76	1,255,239.19	7,482,611.44	1,870,652.86
固定资产一次摊销财税差异	392,064.16	98,016.04	392,064.16	98,016.04
使用权资产财税差	1,100,388.68	165,058.30	38,474.53	5,771.18
合计	6,513,409.60	1,518,313.53	7,913,150.13	1,974,440.08

(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	263,074.34	3,775,702.72	103,787.22	3,834,643.42
递延所得税负债	263,074.34	1,255,239.19	103,787.22	1,870,652.86

(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	343,735.72	423,026.63
可抵扣亏损	26,504,996.08	21,523,256.91
租赁负债财税差	0.00	16,258.44
合计	26,848,731.80	21,962,541.98

(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
2028	1,172,933.52	1,172,933.52	
2029	9,230,655.20	9,230,655.20	
2030	11,119,668.19	11,119,668.19	
2031	4,981,739.17		
合计	26,504,996.08	21,523,256.91	

其他说明

19、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
预付房屋、设备款	3,246,962.75		3,246,962.75	9,545,131.89		9,545,131.89

合计	3,246,962.75		3,246,962.75	9,545,131.89		9,545,131.89
----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

20、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	500.00	500.00	保证金	使用范围受限	500.00	500.00	保证金	使用范围受限
应收款项融资					10,360,000.00	10,360,000.00	质押受限	带追索权的票据贴现
合计	500.00	500.00			10,360,500.00	10,360,500.00		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,360,000.00
合计	0.00	10,360,000.00

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,620,914.57	77,710,000.00
合计	90,620,914.57	77,710,000.00

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	61,797,737.88	68,981,191.65
1—2 年	126,015.00	126,213.30
2—3 年	41,273.00	47,133.00
3 年以上	391,305.85	391,305.85
合计	62,356,331.73	69,545,843.80

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	915,207.87	1,320,256.23

合计	915,207.87	1,320,256.23
----	------------	--------------

(1) 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
运费	430,000.00	430,000.00
工会经费	369,448.12	726,407.23
押金及保证金	80,000.00	80,000.00
往来款	35,759.75	83,849.00
合计	915,207.87	1,320,256.23

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	53,015.19	512,135.27
合计	53,015.19	512,135.27

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	2,897,943.41	4,401,297.78
计入其他流动负债	-333,391.71	-506,343.97
合计	2,564,551.70	3,894,953.81

27、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	15,842,303.18	59,381,132.66	64,860,993.57	10,362,442.27
二、离职后福利-设定提存计划		3,723,852.69	3,723,852.69	
合计	15,842,303.18	63,104,985.35	68,584,846.26	10,362,442.27

(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	15,690,710.38	51,284,579.50	56,812,144.85	10,163,145.03

和补贴				
2、职工福利费		3,422,228.10	3,422,228.10	
3、社会保险费		2,159,979.34	2,159,979.34	
其中：医疗保险费		1,694,461.45	1,694,461.45	
工伤保险费		279,514.09	279,514.09	
生育保险费		186,003.80	186,003.80	
4、住房公积金		1,651,621.00	1,651,621.00	
5、工会经费和职工教育经费	151,592.80	862,724.72	815,020.28	199,297.24
合计	15,842,303.18	59,381,132.66	64,860,993.57	10,362,442.27

(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		3,603,034.27	3,603,034.27	
2、失业保险费		120,818.42	120,818.42	
合计		3,723,852.69	3,723,852.69	

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,929,320.58	9,927,375.93
企业所得税	6,389,969.11	15,554,699.35
个人所得税	1,030,026.60	865,297.48
城市维护建设税	318,111.77	602,896.70
房产税	913,811.53	896,120.59
教育费附加	243,760.28	455,430.97
土地使用税	65,204.66	65,204.68
印花税	200,451.14	309,000.07
环保税	2,998.30	
合计	14,093,653.97	28,676,025.77

其他说明

29、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	15,000,000.00	10,000,000.00
一年内到期的租赁负债	252,293.58	16,258.44
一年内到期的长期借款利息		1,802.81
合计	15,252,293.58	10,018,061.25

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	333,391.71	506,343.97
合计	333,391.71	506,343.97

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	80,000,000.00	90,016,280.83
合计	80,000,000.00	90,016,280.83

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	937,505.74	17,469.72
一年内到期的租赁负债	-252,293.58	-16,258.44
合计	685,212.16	1,211.28

33、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	2,177,479.32		118,441.92	2,059,037.40	
合计	2,177,479.32		118,441.92	2,059,037.40	

34、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	178,793,696.00	222,000.00				222,000.00	179,015,696.00

其他说明：

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,347,220,663.60	1,540,680.00		1,348,761,343.60
其他资本公积	3,455,231.30	1,518,282.76	800.00	4,972,714.06

合计	1,350,675,894.90	3,058,962.76	800.00	1,353,734,057.66
----	------------------	--------------	--------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、 2026 年 2 月，公司收到 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期延迟归属的高管出资额 1,762,680.00 元，其中增加股本 222,000.00 元，资本溢价 1,540,680.00 元；
- 2、2026 年 6 月，公司与少数股东张振杰对苏州耀科同比例增资，公司增资 478 万元，张振杰增资 346 万元。因增资比例与实际持股比例 58% 存在细微差异，本期相应冲减资本公积 800 元；
- 3、2025 年度确认股权激励计划股份支付费用 1,518,282.76 元。

36、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	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	1,238,372.00	37,396.40				29,917.12	7,479.28	1,268,289.12
外币 财务报表 折算差额	1,238,372.00	37,396.40				29,917.12	7,479.28	1,268,289.12
其他综合 收益合计	1,238,372.00	37,396.40				29,917.12	7,479.28	1,268,289.12

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

37、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	53,557,356.93			53,557,356.93
合计	53,557,356.93			53,557,356.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、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	359,238,017.01	304,784,852.67
调整后期初未分配利润	359,238,017.01	304,784,852.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	68,605,520.59	63,814,607.05
应付普通股股利	53,580,657.93	53,333,353.59
期末未分配利润	374,262,879.67	315,266,106.13

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。

39、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	696,926,621.81	554,110,817.43	674,073,137.06	534,199,774.16
其他业务	1,918,496.03	940,422.36	1,586,234.60	1,096,954.37
合计	698,845,117.84	555,051,239.79	675,659,371.66	535,296,728.53

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	696,926,621.81	554,110,817.43	1,918,496.03	940,422.36			698,845,117.84	555,051,239.79
其中：								
母粒	684,489,806.82	544,405,451.14					684,489,806.82	544,405,451.14
色浆	8,776,004.40	6,452,933.04					8,776,004.40	6,452,933.04
油墨	3,660,810.59	3,252,433.25					3,660,810.59	3,252,433.25
其他	0.00	0.00	1,918,496.03	940,422.36			1,918,496.03	940,422.36
按经营地区分类	696,926,621.81	554,110,817.43	1,918,496.03	940,422.36			698,845,117.84	555,051,239.79
其中：								
境内	675,973,327.46	538,554,829.45	1,851,072.33	939,955.99			677,824,399.79	539,494,785.44
境外	20,953,294.35	15,555,987.98	67,423.70	466.37			21,020,718.05	15,556,454.35
按商品转让的时间分类	696,926,621.81	554,110,817.43	1,918,496.03	940,422.36			698,845,117.84	555,051,239.79
其中：								
在某一时点确认	696,926,621.81	554,110,817.43	1,918,496.03	940,422.36			698,845,117.84	555,051,239.79
在某一时段内确认							0.00	0.00
合计	696,926,621.81	554,110,817.43	1,918,496.03	940,422.36			698,845,117.84	555,051,239.79

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,564,551.70 元，其中，

2,564,551.70 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

40、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	889,336.62	1,307,075.58
教育费附加	400,971.56	607,260.32
房产税	2,052,973.98	1,689,871.66
土地使用税	165,954.96	139,295.76
车船使用税	2,940.00	3,300.00
印花税	429,075.46	369,179.99
地方教育费附加	267,314.37	404,840.22
环境保护税	8,897.74	6,059.64
合计	4,217,464.69	4,526,883.17

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,582,522.52	10,651,906.30
长期资产折旧摊销	10,009,514.36	9,564,459.82
聘请中介机构费	3,338,037.18	2,802,477.13
股份支付	256,332.88	2,239,061.49
业务招待费	664,015.75	1,237,318.54
水电费	802,549.09	646,700.18
办公费	155,028.84	407,010.22
差旅费	302,787.60	253,777.04
租赁费	253,083.76	278,346.36
工会经费	726,677.12	779,661.25
物业费	619,715.80	513,948.60
其他	1,859,988.92	1,090,471.59
合计	30,570,253.82	30,465,138.52

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,785,993.92	4,653,230.93
广告宣传费	323,030.25	1,299,697.10
业务招待费	815,441.09	1,718,329.70
差旅费	383,580.97	336,678.12
长期资产折旧摊销	82,938.71	41,204.10
办公费	28,806.17	30,457.50
股份支付		1,515,019.72
其他	365,835.66	293,533.46
合计	7,785,626.77	9,888,150.63

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,336,213.79	13,197,391.84
长期资产折旧摊销	3,441,601.63	3,252,689.43
材料费	4,911,967.88	4,062,808.31
专家咨询费	689,237.79	723,042.26
股份支付	716,547.27	2,005,938.66
其他	2,226,469.49	1,779,186.41
合计	25,322,037.85	25,021,056.91

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	168,997.47	96,111.76
利息收入	-449,960.85	-637,585.03
汇兑损益	3,253,372.71	63,961.21
手续费	419,575.24	140,278.93
合计	3,391,984.57	-337,233.13

45、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
政府补助	3,854,047.34	3,065,647.64
进项税加计抵减	1,583,230.76	1,777,437.47
代扣个人所得税手续费	220,772.74	194,994.15
合计	5,658,050.84	5,038,079.26

46、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	-419,374.93	-625,220.93
票据贴现的费用	-489,653.62	
理财产品的投资收益	3,910,213.17	3,607,683.55
合计	3,001,184.62	2,982,462.62

其他说明

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-862,910.00	-31,730.00
应收账款坏账损失	953,273.27	-2,711,378.82
其他应收款坏账损失	-3,515.76	-2,142.10

合计	86,847.51	-2,745,250.92
----	-----------	---------------

48、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		80,685.13
合计	0.00	80,685.13

49、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
固定资产处置利得	37,540.37	-4,678.34

50、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
其他	1,899.69	36,284.00	1,899.69
合计	1,899.69	36,284.00	1,899.69

51、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
对外捐赠	38,599.82	10,000.00	38,599.82
非流动资产毁损报废损失	44,159.31		44,159.31
滞纳金及罚款支出	51,917.13	44,663.55	51,917.13
违约赔偿支出		60,680.62	
合计	134,676.26	115,344.17	134,676.26

52、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	14,990,123.83	14,832,982.42
递延所得税费用	-556,472.76	-1,999,752.62
合计	14,433,651.07	12,833,229.80

(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	81,157,357.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,173,603.57
子公司适用不同税率的影响	4,807,467.11
调整以前期间所得税的影响	-689,386.55
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-384,680.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	1,118,881.25
研发费用加计扣除	-2,555,181.00
非同一控制下企业合并的影响	-615,413.67
其他	578,360.53
所得税费用	14,433,651.07

53、其他综合收益

详见附注

54、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
政府补助收入	3,942,129.99	3,142,199.87
存款利息收入	449,960.85	637,585.03
收到经营性往来款	191,432.73	248,364.69
收到受限货币资金		379.35
营业外收入	1,899.69	36,284.00
合计	4,585,423.26	4,064,812.94

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
费用性支出	18,946,898.84	18,919,331.62
营业外支出	90,516.95	102,328.55
支付经营性往来款	667,834.69	575,878.91
合计	19,705,250.48	19,597,539.08

55、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	66,723,706.05	63,237,654.81
加：资产减值准备	-86,847.51	2,664,565.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,997,126.55	31,119,579.68
使用权资产折旧	145,157.43	167,670.31
无形资产摊销	3,955,862.89	3,996,777.96
长期待摊费用摊销	1,540,416.17	1,685,681.45
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）	37,540.37	-4,678.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-30,385.61	-337,233.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,001,184.62	-2,982,462.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	58,940.70	-1,043,031.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-615,413.67	-956,721.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-55,904,164.94	9,544,124.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,946,041.78	-85,830,794.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,842,579.91	-6,706,478.19
其他	1,529,843.26	7,321,620.46
经营活动产生的现金流量净额	39,454,058.94	21,876,275.64
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	97,067,137.43	104,905,468.42
减：现金的期初余额	224,555,207.83	377,014,739.69
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-127,488,070.40	-272,109,271.27

(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	97,067,137.43	224,555,207.83
其中：库存现金	1,151,328.28	2,106,651.94
可随时用于支付的银行存款	95,915,809.15	222,448,555.89
三、期末现金及现金等价物余额	97,067,137.43	224,555,207.83

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他保证金	500.00	500.00	其他保证金，使用范围受限
合计	500.00	500.00	

其他说明：

56、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			2,532,650.38
其中：美元	289,581.96	6.8109	1,972,314.05
欧元			
港币			
里拉	3,842,973.83	0.1458	560,336.33
应收账款			8,686,244.01
其中：美元	1,274,231.63	6.8109	8,678,664.21
欧元			
港币			
里拉	51,984.80	0.1458	7,579.80
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,289,013.47
其中：美元	141,906.56	6.8109	966,511.38
里拉	2,211,826.99	0.1458	322,502.09

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

子公司宝丽迪（土耳其）有限公司设立于土耳其加济安泰普市，记账本位币为美元。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

57、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

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	11,141.13	3,738.90
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	567,542.99	2,167,974.16
与租赁相关的总现金流出	578,684.12	2,171,713.06

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,336,213.79	13,197,391.84

长期资产折旧摊销	3,441,601.63	3,252,689.43
材料费	4,911,967.88	4,062,808.31
专家咨询费	689,237.79	723,042.26
股份支付	716,547.27	2,005,938.66
其他	2,226,469.49	1,779,186.41
合计	25,322,037.85	25,021,056.91
其中：费用化研发支出	25,322,037.85	25,021,056.91

九、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	
宝丽迪（宿迁）材料科技有限公司	10,000,000.00	泗阳县	泗阳县	制造业	100.00%		同一控制下收购
宝丽迪（土耳其）有限公司	39,048,900.00	土耳其	加济安泰普市	制造业	80.00%		新设
江西欣资新材料科技有限公司	40,000,000.00	永修县	永修县	制造业	75.00%		非同一控制下收购
厦门鹭意彩色母粒有限公司	24,464,000.00	厦门市	厦门市	制造业	100.00%		非同一控制下收购
福建鹭意新材料科技有限公司	50,000,000.00	泉州市	泉州市	制造业		100.00%	非同一控制下收购
耀科新材料（苏州）有限公司	27,285,700.00	苏州市	苏州市	制造业	58.00%		新设
耀科新材料（天津）有限公司	5,000,000.00	天津市	天津市	技术开发与咨询		58.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

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：		
投资账面价值合计	7,848,997.89	3,268,372.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-419,374.93	-625,220.93
--其他综合收益	-419,374.93	-625,220.93
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

十、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	2,177,479.32			118,441.92		2,059,037.40	与资产相关 政府补助

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	118,441.92	118,441.92
与收益相关的政府补助	5,539,608.92	4,919,637.34
合计	5,658,050.84	5,038,079.26

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额（担保情况详见本附注“十二、（四）3”）。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
一年内到期的长期借款		15,000,000.00				15,000,000.00	15,000,000.00
长期借款			25,000,000.00	55,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00
应付票据		90,620,914.57				90,620,914.57	90,620,914.57
应付账款	62,356,331.73					62,356,331.73	62,356,331.73
其他应付款	915,207.87					915,207.87	915,207.87
合计	63,271,539.60	105,620,914.57	25,000,000.00	55,000,000.00	0.00	248,892,454.17	248,892,454.17

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款		10,360,000.00			0.00	10,360,000.00	10,360,000.00
一年内到期的长期借款		10,001,802.81				10,001,802.81	10,001,802.81
长期借款			20,003,605.62	70,012,675.21		90,016,280.83	90,016,280.83
应付票据		77,710,000.00				77,710,000.00	77,710,000.00
应付账款	69,545,843.80					69,545,843.80	69,545,843.80
其他应付款	1,320,256.23					1,320,256.23	1,320,256.23
合计	70,866,100.03	98,071,802.81	20,003,605.62	70,012,675.21	0.00	258,954,183.67	258,954,183.67

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、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的长短期借款有关。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。截止 2026 年 6 月 30 日，一年内到期的长期借款余额为 15,000,000.00 元，长期借款余额为 80,000,000.00 元，利率根据国家基准利率的变动进行调整，风险较小。

(2) 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。除了在海外设立的子公司持有以外币为结算货币的资产外，本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。外币金融资产和外币金融负债列示见附注五、（五十五）。本公司持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十二、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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		338,740,295.74		338,740,295.74
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		338,740,295.74		338,740,295.74

(1) 债务工具投资		338,740,295.74		338,740,295.74
应收款项融资			253,663,584.61	253,663,584.61
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

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、其他

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

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

截止 2026 年 6 月 30 日，徐毅明直接持有公司 6.20%的股份，通过聚星宝间接控制公司 18.28%的股份，通过销利合盛间接控制公司 4.38%的股份。徐闻达直接持有公司 16.07%的股份。徐毅明、徐闻达系父子关系，徐毅明与徐闻达合计直接和间接控制公司 44.93 %的股份，为公司控股股东、实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附。

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九。

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
宝丽迪（湖北）新材料有限公司	合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈劲松	持有公司 5%以上股权的小股东
厦门万邦康置业有限公司	陈劲松控制的其他企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
宝丽迪（湖北）新材料有限公司	采购商品	428,660.35	3,000,000.00	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
宝丽迪（湖北）新材料有限公司	销售商品	117,214.16	75,410.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
厦门万邦康置业有限公司	房产	12,900.00	25,800.00			12,900.00	25,800.00				

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
福建鹭意新材料科技有限公司	100,000,000.00	2024年09月27日	2032年09月26日	否

公司为子公司福建鹭意新材料科技有限公司在招商银行股份有限公司借款提供最高不超过 1 亿元的担保。截至 2026 年 6 月 30 日，实际贷款余额 9500 万元。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员税前报酬	4,558,592.31	3,651,693.73
关键管理人员股份支付费用	682,069.50	1,673,269.50
合计	5,240,661.81	5,324,963.23

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			99,000	786,060.00				
销售人员			90,000	714,600.00				
研发人员			33,000	262,020.00				
合计			222,000	1,762,680.00				

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
2023 年限制性股票激励计划第一批次			7.94	0.17 年
2023 年限制性股票激励计划第二批次			7.94	0.17 年

其他说明

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重要参数	2023 年限制性股票激励计划第一批次 1、标的股价：19.40 元/股（公司授予日 2023 年 9 月 3 日的收盘价）； 2、有效期分别为：12 个月、24 个月、36 个月、48 个月（第二类限制性股票授予之日起至每期归属日的期限） 3、历史波动率：18.30%，22.30%，23.36%，24.84%（采用创业板综指最近 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月的波动率） 4、无风险收益率（年化）：1.5%，2.10%，2.75%（分别采用中国人民银行指定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期
------------------	--

	及以上存款基准利率) 5、股息率：0% 2023 年限制性股票激励计划第二批次 1、标的股价：21.91（公司授予日 2024/8/26 的收盘价） 2、有效期分别为：12 个月、24 个月、36 个月、48 个月（第二类限制性股票授予之日起至每期归属日的期限） 3、历史波动率：25.55%，22.10%，23.36%，24.84%（采用创业板综指最近 12 个月、24 个月、36 个月、48 个月的波动率） 4、无风险收益率（年化）：1.5%，2.10%，2.75%，3%（分别采用中国人民银行指定的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期及以上存款基准利率） 5、股息率：0%
可行权权益工具数量的确定依据	据最新的可行权职工人数变动、考核结果等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
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	44,338,828.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,529,843.26

其他说明

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
管理人员	287,546.23	
销售人员	11,560.50	
研发人员	716,547.27	
生产管理人员	514,189.26	
合计	1,529,843.26	

十五、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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

(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。

十六、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）	161,910,209.57	188,154,179.10
1 至 2 年	6,717,640.23	147,923.50
2 至 3 年	23,600.00	
合计	168,651,449.80	188,302,102.60

(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	168,651,449.80	100.00%	7,736,191.75	4.59%	160,915,258.05	188,302,102.60	100.00%	8,667,950.62	4.60%	179,634,151.98
其中：										
账龄组合	144,938,056.86	85.94%	7,736,191.75	5.34%	137,201,865.11	172,915,241.95	91.83%	8,667,950.62	5.01%	164,247,291.33
合并范围内往来组合	23,713,392.94	14.06%			23,713,392.94	15,386,860.65	8.17%			15,386,860.65
合计	168,651,449.80	100.00%	7,736,191.75		160,915,258.05	188,302,102.60	100.00%	8,667,950.62		179,634,151.98

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	144,938,056.86	7,736,191.75	5.34%
合计	144,938,056.86	7,736,191.75	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	8,667,950.62		931,758.87			7,736,191.75
合计	8,667,950.62		931,758.87	0.00	0.00	7,736,191.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
应收 1	23,612,649.94	0.00	23,612,649.94	14.00%	
应收 2	13,409,317.50	0.00	13,409,317.50	7.95%	670,465.89
应收 3	12,380,478.00	0.00	12,380,478.00	7.34%	760,049.40
应收 4	11,949,276.64	0.00	11,949,276.64	7.09%	597,463.83
应收 5	7,222,310.00	0.00	7,222,310.00	4.28%	361,115.50
合计	68,574,032.08	0.00	68,574,032.08	40.66%	2,389,094.62

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	415,847.99	7,119,483.63
合计	415,847.99	7,119,483.63

(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
其他应收款项	438,871.57	7,139,790.01
合计	438,871.57	7,139,790.01

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）	436,471.57	7,137,390.01
2 至 3 年	2,400.00	2,400.00
合计	438,871.57	7,139,790.01

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	438,871.57	100.00%	23,023.58	5.25%	415,847.99	7,139,790.01	100.00%	20,306.38	0.28%	7,119,483.63
其中：										
账龄组合	438,871.57	100.00%	23,023.58	5.25%	415,847.99	384,527.50	5.39%	20,306.38	5.28%	364,221.12
合并范围内往来组合					0.00	6,755,262.51	94.61%			6,755,262.51
合计	438,871.57	100.00%	23,023.58		415,847.99	7,139,790.01	100.00%	20,306.38		7,119,483.63

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	438,871.57	23,023.58	5.25%
合计	438,871.57	23,023.58	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额		20,306.38		20,306.38
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		2,717.20		2,717.20
2026 年 6 月 30 日余额		23,023.58		23,023.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	20,306.38	2,717.20				23,023.58
合计	20,306.38	2,717.20				23,023.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

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
第一名	代扣代缴款项	248,032.57	1 年以内	56.52%	12,401.63
第二名	代扣代缴款项	188,439.00	1 年以内	42.94%	9,421.95
第三名	押金及保证金	2,400.00	2-3 年	0.54%	1,200.00
合计		438,871.57		100.00%	23,023.58

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	577,872,193.54		577,872,193.54	572,546,233.88		572,546,233.88
对联营、合营企业投资	7,848,997.89		7,848,997.89	3,268,372.82		3,268,372.82
合计	585,721,191.43		585,721,191.43	575,814,606.70		575,814,606.70

(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		
宝丽迪（宿迁）材料科技有限公司	100,439,392.73		0.00			368,505.99	100,807,898.72	
江西欣资新材料科技有限公司	30,831,156.00		0.00			46,242.00	30,877,398.00	
宝丽迪（土耳其）有限公司	31,239,120.00		0.00			0.00	31,239,120.00	
厦门鹭意彩色母粒有限公司	389,276,565.15		0.00			131,211.67	389,407,776.82	
耀科新材料（苏州）有限公司	20,760,000.00		4,780,000.00			0.00	25,540,000.00	
合计	572,546,233.88		4,780,000.00			545,959.66	577,872,193.54	

(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												
丽迪（湖北）新材料有限公司	3,268,372.82		5,000,000.00		-419,374.93						7,848,997.89	
小计	3,268,372.82		5,000,000.00		-419,374.93						7,848,997.89	
二、联营企业												
合计	3,268,372.82		5,000,000.00		-419,374.93						7,848,997.89	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

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	446,347,949.92	364,809,621.28	416,747,107.83	338,625,468.76
其他业务	4,626,063.09	4,128,050.11	3,418,120.92	2,987,362.03
合计	450,974,013.01	368,937,671.39	420,165,228.75	341,612,830.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	446,347,949.92	364,809,621.28	4,626,063.09	4,128,050.11			450,974,013.01	368,937,671.39
其中：								
母粒	446,347,949.92	364,809,621.28					446,347,949.92	364,809,621.28
其他			4,626,063.09	4,128,050.11			4,626,063.09	4,128,050.11
按经营地区分类	446,347,949.92	364,809,621.28	4,626,063.09	4,128,050.11			450,974,013.01	368,937,671.39
其中：								
境内	432,412,185.15	353,817,642.02	4,620,753.36	4,127,583.74			437,032,938.51	357,945,225.76
境外	13,935,764.77	10,991,979.26	5,309.73	466.37			13,941,074.50	10,992,445.63
按商品转让的时间分类	446,347,949.92	364,809,621.28	4,626,063.09	4,128,050.11			450,974,013.01	368,937,671.39
其中：								
在某一时点确认	446,347,949.92	364,809,621.28	4,626,063.09	4,128,050.11			450,974,013.01	368,937,671.39
在某一时段内确认								
合计	446,347,949.92	364,809,621.28	4,626,063.09	4,128,050.11			450,974,013.01	368,937,671.39

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,755,528.26 元，其中，1,755,528.26 元预计将于 2026 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-419,374.93	-625,220.93
票据贴现的费用	-482,110.27	
理财产品的投资收益	3,910,213.17	3,582,428.33
合计	33,008,727.97	2,957,207.40

十八、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	37,540.37	
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）	4,074,820.08	
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	397,379.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,776.57	
减：所得税影响额	759,052.13	
少数股东权益影响额（税后）	112,297.56	
合计	3,505,613.65	--

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	3.47%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	0.36	0.36

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