



江苏日久光电股份有限公司

2026 年半年度报告

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈超、主管会计工作负责人余寅萍及会计机构负责人(会计主管人员)余寅萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的发展战略及未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“公司面临的风险和应对措施”，详细地描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	23
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	37
第八节 财务报告	38

备查文件目录

- 1、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；
- 2、报告期内在中国证监会指定网址上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
一、简称		
公司或日久光电	指	江苏日久光电股份有限公司
子公司或浙江日久	指	浙江日久新材料科技有限公司
实际控制人	指	陈超、陈晓俐
控股股东	指	陈超、陈晓俐
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
股东会	指	江苏日久光电股份有限公司股东会
董事会	指	江苏日久光电股份有限公司董事会
会计师、审计机构、容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）曾用名：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《江苏日久光电股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
二、专业术语		
ITO 导电膜	指	采用磁控溅射的方法，在透明有机薄膜材料上溅射透明氧化锡锡导电薄膜镀层得到的产品。
湿法精密涂布	指	将不同性能的成分组合成液态涂料，通过不同的加工方式涂布在基材上再经干燥固化成涂料层的生产工艺。
磁控溅射镀膜	指	通过在靶阴极表面引入磁场，利用磁场增加溅射率，带电粒子在磁场的约束下高速地撞击靶材表面，使靶材表面的粒子被撞击并溅射到基材表面形成高密度的沉积薄膜层。该技术在工业薄膜制备领域的应用非常广泛。
PET 基膜	指	Polyethylene terephthalate，俗称涤纶树脂。PET 基材为生产 ITO 导电膜的原材料。
PET 高温保护膜	指	以 PET 基材为基材，在其表面涂布形成均匀的胶粘层，经过烘箱热风干燥、固化，贴合离型膜材料，并进行熟化，最终完成热固化而制成。用于 ITO 导电膜的制程保护。
IM 消影膜	指	消影膜，其涂布层的折射率与 ITO 镀膜的折射率相接近，使有 ITO 镀膜部分与无 ITO 镀膜部分的反射率趋于一致，从而实现消影的效果。
Si 靶	指	作为溅射源的硅靶材。
OCA、OCA 光学胶	指	Optically Clear Adhesive，一种光学胶，用于胶结透明光学元件的特种粘胶剂。
2A/3A 光学膜、防反射膜、AR 膜	指	AR 是 Anti reflection 的缩写，意为防反射，通过

		多层光学设计，实现增透减反目的。AG 是 Anti-glare 的缩写，意为防眩光，通过增加光学材料表面 Ra，改变反射光方向实现漫反射。AF 是 Anti-fingerprint 的缩写，意为防指纹污染，通过增表面能，降低表面张力，提高表面疏水/疏油能力，具有易清洁特点。3A 光学膜中其 AR 功能最为关键，故一般统称为防反射膜（简称 AR 膜）。
铜膜	指	铜导电膜，一种应用于大尺寸触控产品的导电材料，是触控通道、感应线路和 FPC 板的主要导电介质。
EMI 膜	指	EMI 膜即电磁屏蔽膜，是一种新型的电子薄膜材料，属于近场通信技术（NFC）及无线充电（WPC）领域。其通过特殊材料制成屏蔽体，能将电磁波限定在一定的范围内，使其电磁辐射受到抑制或衰减，从而有效抑制电磁干扰。
MITO 薄膜	指	MITO 为表面镀铜的金属导电膜，兼具 ITO 层与金属镀层特性，其优势是：超低方阻、功耗低，电极粘着性好，保证金属导电膜的边部走线线宽能够达到 3-10 μm ，利于窄边框产品的实现。
离型膜副成品	指	以 PET 基膜为基材，在其表面涂布形成均匀的有机硅涂层，经过烘箱热风干燥、固化，最后完成收卷用于公司 OCA 光学胶、PET 耐高温保护膜等涂胶产品上，实现胶面保护。
变色调光的超低方阻导电膜、调光导电膜	指	这是一种用于变色调光的超低方阻导电膜（简称“调光导电膜”），是指在 PET（聚对苯二甲酸乙二醇酯）基材表面溅射沉积一层 ITO（氧化铟锡）透明导电薄膜，它是调光膜的核心电极层，既要具备高透光率以保证调光膜透明态的清晰度，又要具备低方阻以实现电压驱动下各种方案调光膜的快速切换，同时需与调光膜的液晶、聚合物夹层、电致变色层、离子储存层等材料等有良好的附着性与相容性。
调光膜	指	调光膜又称智能变色调光膜，是一种可通过电信号控制透光状态的高分子复合薄膜材料，通常由两层透明导电膜夹芯调光功能层（如液晶、电致变色材料等）构成，可直接贴合在玻璃表面或制成中空玻璃，实现“通电透明、断电雾化或变色”的智能切换，兼具隐私保护、采光调节与节能降耗的功能，属于调光导电膜的下游产品。
TP 厂商	指	触摸屏厂商，即公司直接客户端。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	日久光电	股票代码	003015
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏日久光电股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	日久光电		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Rijiu Optoelectronics Jointstock Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	陈超		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐一佳	王静、成一诺
联系地址	江苏省昆山市周庄镇锦周公路 509 号	江苏省昆山市周庄镇锦周公路 509 号
电话	0512-83639672	0512-83639672
传真	0512-83639328	0512-83639328
电子信箱	info@rnafilms.cn	info@rnafilms.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、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	319,910,978.76	302,057,227.31	5.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,765,332.05	45,608,793.11	-23.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	33,746,917.96	44,134,007.66	-23.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	63,559,851.66	92,565,085.13	-31.33%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.17	-23.53%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.17	-23.53%
加权平均净资产收益率	3.02%	4.55%	-1.53%
	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）	1,296,677,898.19	1,310,587,559.48	-1.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,135,897,883.99	1,132,717,945.39	0.28%

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）	57,948,993.84	54,751,053.27	5.84%

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）	-2,614.25	
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	816,131.51	

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	141,111.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,001.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,503.87	
减：所得税影响额	179,720.13	
合计	1,018,414.09	

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

单位：元

项目	金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,503.87	收到代扣代缴个人所得税手续费

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）概述

报告期内，公司实现营业收入 31,991.10 万元，较上年同期上升 5.91%。扣除股份支付的影响后，归属上市公司股东的净利润 5,794.90 万元，较上年同期上升 5.84%。

传统业务板块来看，2026 年上半年，受 DRAM、NAND 闪存价格大幅上涨影响，全球消费电子需求显著收缩。IDC 数据显示，一季度全球智能手机出货量同比下降 4.1%，二季度跌幅扩大至 11%；笔电市场同样低迷，中国线上销量同比下滑超 40%。下游需求疲软叠加成本压力，入门级平板（尤其是教育平板）、工业控制及医疗设备、POS 机等其他领域产品出货量同步承压。在此背景下，in-cell 内嵌触控技术凭借轻薄、高透光及成本优势，已在手机端渗透率超 67%，并快速向平板、POS 机等领域渗透。过往分散化、小批量的定制化项目中，外挂式 ITO 方案更具备灵活性，然而今年随着公司下游客户订单趋于集中，in-cell 形成标准化供给，进一步挤压高方阻 ITO 膜的原有市场空间，导致高方阻 ITO 导电膜收入下滑明显。报告期内 ITO 导电膜实现营业收入 11,102.00 万元，同比下降 12.27%。

随着汽车全景天幕渗透率持续提升，行业迎来快速发展，据国信证券数据，2025 年国内天幕市场规模 173 亿元，预计 2030 年达 342 亿元，五年年均复合增速 14.60%。传统固定式天幕存在暴晒升温、隐私性不足等痛点，市场升级需求迫切，带动智能调光天幕高速崛起，同期国内调光天幕市场规模自 2025 年 13 亿元快速攀升，2025 至 2030 年年均复合增速高达 60.86%。目前行业技术不断成熟、成本逐渐下探，调光天幕将逐渐转向“前装标配”，并拓展至侧窗、后挡全域智能光控，并且伴随着更多车型密集导入全景天幕调光玻璃配置，叠加现有车型迭代升级带来的功能下放趋势，行业放量空间进一步打开。

公司深耕调光导电膜领域，依托多年技术沉淀与优质客户资源，提前完成产能前瞻布局，在调光导电膜赛道稳居行业领先地位，相较同行具备突出的产能、产业链协同与成本优势，同时攻克多项行业核心技术壁垒，顺利完成 PDLC、SPD、EC 及 LC 四大主流调光技术平台全覆盖建设，可全方位匹配市场多元化产品需求，充分把握行业高速发展红利。

报告期内，公司该产品成功进入多家知名车企项目供应链，销量保持增速。为进一步提升调光导电膜产品在更多车型上实现落地和提高调光方案在汽车天幕市场的市场渗透率，促进公司产品在各类调光方案和车型上的渗透率提升，进而释放长期需求，公司与主要客户协商调整定价策略，导致报告期内该产品实现营业收入 6,695.77 万元，同比下降 9.24%。

在公司多元化业务布局中，光学膜业务在车载领域保持增速的同时，消费电子应用也实现了实质性突破，形成稳定销售规模。

公司的光学膜具备防反射（Anti-Reflection）、防眩光（Anti-Glare）、防指纹（Anti-Fingerprint）三合一功能，通过提升显示透光率（+4%）、优化对比度（从 30:1 提升至 70:1）及降低环境光反射干扰，作为高端功能性薄膜的重要分支，广泛应用于车载显示、消费电子（手机/平板/笔记本电脑/电视）、医疗设备（内窥镜显示器/手术导航屏/医疗监护仪等）、商业显示等领域。

在车载显示领域，AR 光学膜结合 OCA 光学胶，既能解决强光下的反射问题，又能满足防爆需求（降低玻璃碎裂风险），同时适配钠钙玻璃良率难题，成为车载显示的关键配套材料。消费电子端市场需求同样持续向好，终端用户对屏幕视觉体验的标准不断升级，强光反射环境下清晰使用的刚需开始释放积极信号。报告期内，公司 AR 光学膜系列实现营业收入 5,383.77 万元，同比增长 110.29%，展现出较好的市场接受度。

（二）报告期内公司所从事的主要业务

1、公司主营业务情况

公司主要从事光学、触控显示应用材料的研发、生产和销售，并定制化开展相关功能性薄膜的研发和加工服务。公司目前的主要产品为导电膜、光学膜和 OCA 光学胶，其中，公司核心产品导电膜产品为具有优异导电性能及光学性能的薄膜材料，是目前制备调光器件、触摸屏器件等产品最常应用的高透光学导电膜材料，除可应用于各类触控方式的人机交互终端场景（如消费电子、商用显示、工业控制、办公、教育等场景）外，还可为各类调光需求场景（如汽车调光天

幕、建筑调光玻璃等场景）提供关键材料解决方案；公司光学膜产品凭借优异的防反射等光学性能应用于各类显示器件（主要包括车载显示、消费电子等应用场景），并逐步实现国产替代。

公司拥有精密涂布、精密贴合、磁控溅射等核心技术，具备复杂光学膜系的设计和研发能力，并通过上述核心技术实现了 IM 消影膜、PET 高温保护膜等主要原材料的自制，实现了产业链的垂直整合。同时，公司围绕着光学、触控显示应用，不断加大研发投入，从单一产品结构逐渐发展成包含导电膜产品、光学膜产品、光学胶产品、配套原材料产品的多元化业务结构，逐步实现了下游市场应用场景的扩展和升级。

2、公司主要产品介绍

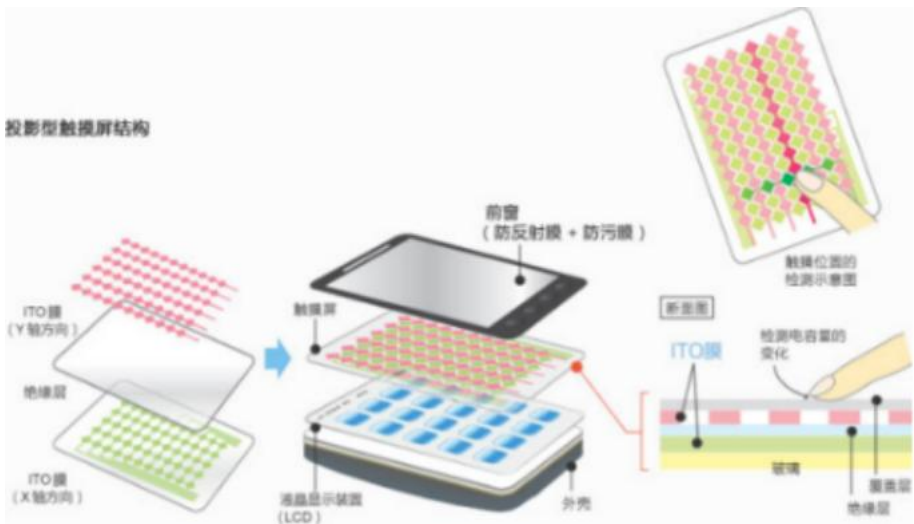
（1）导电膜产品

①高低方阻 ITO 导电膜

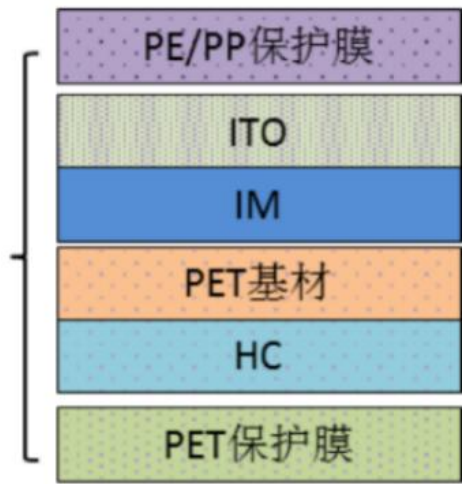
ITO 导电膜是采用磁控溅射的方法，在透明有机薄膜材料上溅射透明氧化铟锡导电薄膜镀层得到的产品。公司主要产品为 150 Ω 方阻 ITO 导电膜，另有 25 Ω、40 Ω、60 Ω、80 Ω、100 Ω 及 120 Ω 方阻 ITO 导电膜。其中，高方阻 ITO 导电膜有 150 Ω、120 Ω 及 100 Ω，主要用于消费电子产品，低方阻 ITO 导电膜有 25 Ω、40 Ω、60 Ω 及 80 Ω，主要用于中大尺寸商业显示类产品。

ITO 导电膜具有良好的光学透光性能和导电性能，被广泛应用于触摸屏领域。公司产品处于产业链的中游，上游为光学级 PET 基膜、靶材、化学原材料供应商，下游为触控模组生产厂商。电容式触摸屏是利用人体的电流感应进行工作的，因此同时具备高透光性和导电性能的 ITO 导电膜为制作触控模组最常用的主要原材料之一。

一种典型的电容式触摸屏的基本结构如下图所示：

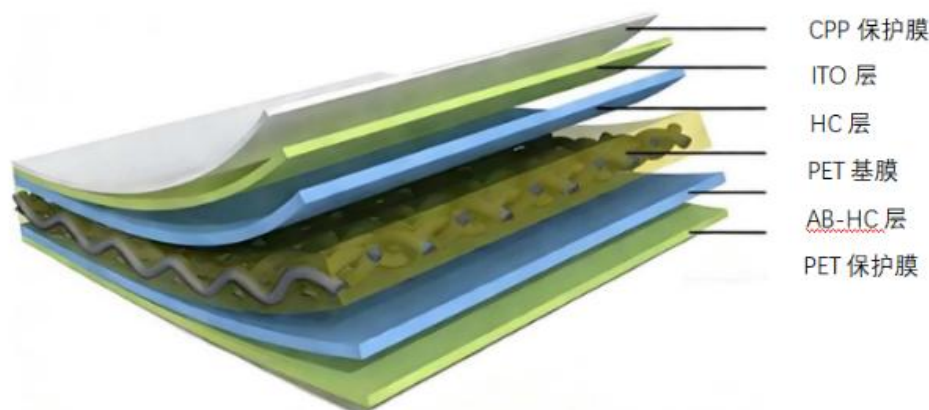


ITO 导电膜基本结构如下图所示：

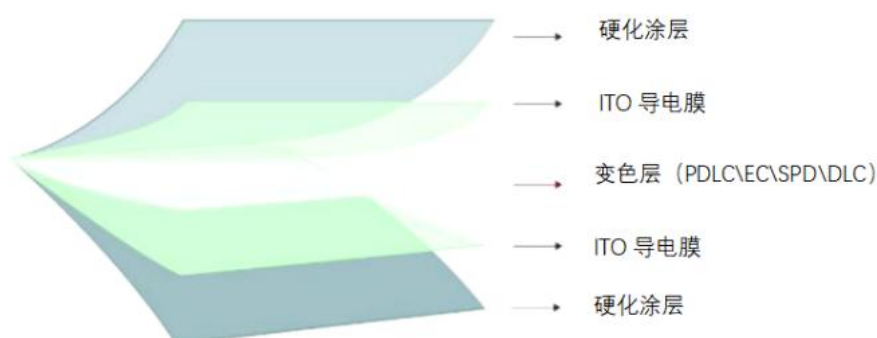


②调光导电膜

调光导电膜是一种用于变色调光的超低方阻导电膜，是指在 PET（聚对苯二甲酸乙二醇酯）基材表面溅射沉积一层 ITO（氧化铟锡）透明导电薄膜，它是调光膜的核心电极层，既要具备高透光率以保证调光膜透明态的清晰度，又要具备低方阻以实现电压驱动下各种方案调光膜的快速切换，同时需与调光膜的液晶、聚合物夹层、电致变色层、离子储存层等材料有良好的附着性与相容性。调光导电膜结构如下图所示：



调光膜又称智能变色调光膜，是一种可通过电信号控制透光状态的高分子复合薄膜材料，通常由两层透明导电膜夹芯调光功能层（如液晶、电致变色材料等）构成，可直接贴合在玻璃表面或制成中空玻璃，实现“通电透明、断电雾化或变色”的智能切换，兼具隐私保护、采光调节与节能降耗的功能。细分调光膜，根据调光机制不同可分为 PDLC（含 PDCLC）、EC、SPD 及 DLC 四类。PDLC (Polymer Dispersed Liquid Crystal) 工作原理为通电使得高分子内液晶微滴沿电场排列，减少光线散射，玻璃由白雾变透明，PDCLC 则再增加染料，非通电态玻璃以深色取代白雾色效果；EC (Electrochromic) 工作原理为通过正反向电压实现可逆氧化还原反应，玻璃由亮态到暗态无级可调；SPD (Suspended Particle Device) 为通电状态下的调光颗粒物理排列变化，调光颗粒具有特定的几何形状，为微米级尺寸，不通电场景呈现混乱状态吸收可见光，电场作用下重新排列至规律状态保证光源通过呈现通透效果；DLC (Dye Liquid Crystal) 方案同样注入含有二向色性染料的液晶材料，电场驱动主体液晶旋转带动染料分子同步转动进而改变吸光率。调光膜结构如下图所示：



公司着力研发的调光导电膜覆盖上述四种技术应用。目前公司已实现量产的调光导电膜主要目标市场为汽车天幕、侧窗、后视镜等，实现隔热降温、自动调节玻璃透光度的功能，并且减少眩目情况产生，进而达到降低行车安全隐患的目的。同时在建筑、穿戴等其他应用场景也在积极配合客户进行样品验证。

③其他导电膜产品

1) 铜导电膜

铜导电膜是一种金属类的导电膜，可以分为单面、双面导电两种，在铜金属镀层上方和下方加入黑化层还可以有效阻止铜导电层表面氧化，改善其导电性、降低反射。该产品的优势有方阻低、透光率高且保证金属导电膜制得的线宽和线高可调，不容易被肉眼发现。目前该产品主要应用于笔电、平板电脑等各种大小尺寸显示器中。

2) EMI 膜

EMI 膜即电磁屏蔽膜，是一种新型的电子薄膜材料，属于近场通信技术(NFC)及无线充电(WPC)领域。其通过特殊材料制成屏蔽体，能将电磁波限定在一定的范围内，使其电磁辐射受到抑制或衰减，从而有效抑制电磁干扰。EMI 膜直接下游为柔性线路板(FPC)，可应用于消费电子(智能手机、平板电脑、可穿戴电子等)、汽车电子、通信设备等领域，实现有效抑制电磁干扰。

3) MITO 薄膜

MITO 薄膜是一种半导体材料，具有优异的光电特性和导电性，在触摸屏技术方面得到了广泛的应用。目前 TP 厂商制程中会在 ITO 上方印刷导电银浆，利用激光工艺进行蚀刻，作为边部走线，精度为 $25\mu\text{m}$ 左右，线宽较宽，不适合做窄边框的产品。针对现有技术的缺陷和不足，公司开发的 MITO 表面镀铜的金属导电膜，兼具 ITO 层与金属镀层特性，其优势是超低方阻、功耗低，电极粘着性好，保证金属导电膜的边部走线线宽能够达到 $3\text{--}10\mu\text{m}$ ，利于窄边框产品的实现，可应用于消费电子(手机、平板等)。

(2) 光学膜产品

3A 光学膜，一般是指防反射(AR)+防眩光(AG)+防指纹污染(AF)三合一功能的统称。AR 是 Anti reflection 的缩写，意为防反射，通过多层光学设计，实现增透减反目的。AG 是 Anti-glare 的缩写，意为防眩光，通过增加光学材料表面粗糙度，改变反射光方向实现漫反射。AF 是 Anti-fingerprint 的缩写，意为防指纹污染，通过增加表面粗糙度，降低表面张力，提高表面疏水/疏油能力，具有易清洁特点。

3A 光学膜中其 AR 功能最为关键，故一般统称为防反射膜(简称 AR 膜)。其原理是通过光学干涉原理减少材料表面光反射、提高透光率。防反射膜通常由一层或多层具有特定折射率和厚度的介质材料组成，利用光波在不同界面间的相消干涉，有效降低入射光在表面的反射损失。其广泛应用于各种显示屏、眼镜、相机镜头、太阳能电池板及光学仪器等领域，以提升清晰度、对比度和能量转换效率。



2A/3A 光学膜产品开发技术门槛非常高，该产品是目前显示领域要求最高的高端产品之一，其工艺/技术路线和生产工序非常复杂，集成了光学设计、真空溅射技术、精密涂布技术、精密贴合技术等多种工艺/技术，公司具备多年的技术积累和集成式量产经验，可开发和量产对客户极具吸引力的高性价比 2A/3A 光学膜产品。

(3) 光学胶产品

OCA 是一种光学胶 (Optically Clear Adhesive)，用于胶结透明光学元件的特种粘胶剂。该产品主要应用于电器及电子面板的粘贴等领域。该产品厚度薄，具有优良的粘合效果及优异的防水及耐高温等特性，可用于触控模组的加工过程，如两层 ITO 导电膜之间、ITO 导电膜与玻璃盖板之间、触摸屏与显示屏之间的贴合等。

目前公司的 OCA 光学胶以消费电子应用为主，与 ITO 导电膜的客户群体较为一致，且 OCA 光学胶与 ITO 导电膜的应用场景紧密相关。公司进行 OCA 光学胶开发，丰富了公司产品结构，同时开拓客户的难度小、成本低，公司现有下游客户易于接受公司的 OCA 光学胶，以使各类原材料的特性保持配套，保证触控模组的稳定性。

为持续向客户提供具有竞争力的光学胶产品、拓展光学胶产品的应用场景，公司正配套光学膜产品进行耐折叠 OCA 光学胶和曲面 OCA 光学胶的研发。

耐折叠 OCA 光学胶主要应用于折叠屏手机的外屏保护和柔性盖板与 OLED 之间的贴合，产品厚度一般为 $25\mu\text{m}$ 、 $50\mu\text{m}$ 。目前公司研发的耐折叠 OCA 光学胶主要有两种产品：一种是在 2A/3A 功能 PET 基材上涂布折叠光学胶，再贴合一层离型薄膜制备成折叠屏专用 2A/3A 光学保护膜；另一种是在重离型膜面涂布折叠光学胶，再贴合一层轻离型膜制备成

无基材折叠光学胶带。两种产品都是目前折叠屏需要的重要粘接保护材料。其优点是高清晰、高透光性(全光透过率 $\geq 90\%$)、高粘着力、低模量、高耐候、耐弯折、长时间使用不会黄变。相比消费电子应用OCA光学胶,其特点是模量低,并且不同温度条件下,其模量差异小,非常适合弯曲折叠要求,其耐弯折性能可达20万次以上。目前已完成了前期开发及工艺验证,客户端认证样品过程中。

曲面屏用光学胶主要应用于3D盖板和OLED之间的贴合,产品厚度一般为75 μm 、100 μm 、125 μm 。该产品是将光学亚克力胶做成无基材,然后在上下底层,再各贴合一层离型薄膜,是一种无基材材料的双面贴合胶带。公司开发的是全UV型曲面屏用光学胶,其优点是高清晰、高透光性(全光透过率 $\geq 90\%$)、高粘着力、高耐候,长时间使用不会产生黄变、剥离及变质问题,相比消费电子应用OCA光学胶,其特点是模量相对低,适合曲面和有弧度应力要求的贴合。目前已完成了试量产,客户端认证量产样品过程中。

(4) 其他配套产品

①IM消影膜

IM消影膜是ITO导电膜的上游主要原材料,该产品是以精密涂布的方法,通过将PET基膜涂IM(Index Match,即消影)层,使得膜上有ITO部分与无ITO部分的反射率趋于一致,从而实现消影的效果。在公司掌握自产IM消影膜的相关技术前,IM消影膜核心涂布技术及贴合技术主要掌握在日系厂商手中。公司通过攻克涂布过程中的彩虹纹问题、收卷阻滞问题,以及贴合过程表面细划伤、针眼点、翘曲、膜面凹凸点、膜面不平等问题,实现了IM消影膜的自产,目前该产品全部为公司自用。

②PET高温保护膜

PET高温保护膜是ITO导电膜的上游主要原材料,该产品是以PET基膜为基材,在其表面涂布形成均匀的胶粘层,经过烘箱热风干燥、固化,贴合离型膜材料,并进行熟化,最终完成热固化制成PET高温保护膜,用于ITO导电膜的制程保护。公司通过攻克雾度上涨、收缩率管控、低粘度、低析出和耐高温等技术难点,实现了PET高温保护膜的自产,目前该产品全部为公司自用。

③离型膜副成品

离型膜是配套公司丙烯酸类产品的主要原材料,该产品是以PET基膜为基材,在其表面涂布形成均匀的有机硅涂层,经过烘箱热风干燥、固化,最后完成收卷用于公司OCA光学胶、PET耐高温保护膜等涂胶产品上,实现胶面保护。公司通过攻克离型力变化、残余率变化,以及离型膜对胶的剥离力变化等技术难点,实现了离型膜的自产。

二、核心竞争力分析

(1) 先进的技术优势和较强的技术落地能力

公司自成立以来深耕触控显示材料行业。在发展早期,公司开展以磁控溅射镀膜为主的核心技术的开发工作,并于2013年实现了关键技术突破,完成了ITO导电膜的量产。与此同时,公司通过对磁控设备的磁场改造,增加了溅射镀膜效率和成膜致密性,实现了产品在相同阻值下ITO镀膜层的薄化,提升了产品的光学透过性。公司通过对磁控设备抽气装置气能的改造,提升了设备抽力,缩短了制程中所必须的将腔体抽至真空的时间,提高了生产效率。同时,配合复杂膜系的不断研发,公司对磁控设备的定制化能力也在不断加强,新增设备更符合公司新产品的工艺要求并提高生产效率。

而后,公司不断进行制造工艺技术及经验的积累,打造了实力较强的研发和生产团队,具备强大的技术落地能力和工艺设计、优化能力,公司通过自主研发,陆续掌握了湿法精密涂布技术、精密贴合技术、真空磁控溅射镀膜技术三项核心技术,围绕着光学、触控显示应用,不断加大研发投入,产品系列越来越丰富,扩展了市场应用领域,覆盖了汽车尤其是新能源汽车、消费电子、工业控制、商显教育等重要应用场景,实现了由初期的ITO导电膜的单一产品结构逐渐发展成包含导电膜产品、光学膜产品、光学胶产品、配套原材料产品的多元化业务结构。

公司还实现了上游原材料之IM消影膜、PET高温保护膜的大批量稳定生产,公司是国内ITO导电膜行业首家能够大规模生产高品质IM消影膜并能卷对卷贴合PET高温保护膜的企业,真正实现了IM消影膜、PET高温保护膜的进口替代。同时,公司研发、试制的光学离型膜、OCA光学胶等产品,进一步推动公司向产业链的上下游拓展,持续推进垂直整合。垂直整合的业务模式使得公司能够凭借在ITO导电膜市场上的领先地位更好地配置生产资源,增强竞争力和抗风险能力。

公司持续推进产业链垂直整合打下夯实基础的同时，也显著提升了公司的产品稳定性和生产良率，降低了生产成本，提高了生产效率，丰富了产品种类，增强了公司的综合竞争力。

（2）显著的成本管控优势

经过多年深耕技术研发，公司成功攻克湿法精密涂布技术与精密贴合技术两大核心工艺，不仅实现了 IM 消影膜、PET 高温保护膜的自主涂布制造，更完成了关键生产环节的技术闭环。早在 2016 年下半年，公司便率先启动 IM 消影膜的自主涂布量产；2019 年，PET 高温保护膜也正式纳入自主化生产体系。凭借技术突破与产能优势，公司成为国内 ITO 导电膜行业中首家具备大规模生产高品质 IM 消影膜，并可实现卷对卷贴合 PET 高温保护膜的企业，真正达成了这两类产品的进口替代，大幅压缩了生产成本，提升了产品市场竞争力。

与此同时，为顺应产品结构持续丰富的发展需求，公司进一步向上游产业链延伸，成功实现 OCA 光学胶用离型膜、高温保护膜用离型膜、加硬膜等配套材料的自主生产，构建起从核心膜材到上游配套材料的一体化供应能力，为企业的长远发展奠定了坚实基础。

（3）严格的质量控制及完善的质量控制体系

公司高度重视产品质量，建立了完善的质量控制体系。品质部在各生产环节均进行科学、规范的质量控制。公司从生产工艺出发，明确过程质量控制的重点，明确各岗位质量管理职责，将质量控制目标分解到各职能部门。公司将产品一次成材率、良品率、纠正措施完成率等指标与各岗位人员的考核挂钩，将质量管理落实到个人。同时，公司积极地改进工艺流程，以提升产品品质及稳定性。公司通过良好的品质管控，显著提高了产品一次成材率、良品率，进而降低了生产成本。

公司产品作为消费电子、车载显示、汽车天幕等领域的核心功能组件，其质量与稳定性具有显著的传导放大效应，直接决定终端产品的使用效果与可靠性。公司自 2014 年建立质量环境管理体系，各项质量管理工作严格按照 ISO9001:2015 标准及公司体系要求运作，并持续优化改进。针对 PET 基膜来料、涂布成 IM 消影膜、复卷及贴合 PET 高温保护膜、磁控溅射镀 ITO、覆 CPP 保护膜、分切、出货等关键工序，公司实施全流程、多节点检验管控，每道工序均开展性能测试与外观检查，实现从原料到成品的全过程质量追溯。凭借严格规范的品质管控体系，公司产品质量稳定可靠，多年来未发生重大客户质量投诉，在消费电子、车载显示、汽车天幕等下游市场树立了良好的品牌口碑与市场形象。

（4）稳定的客户群

在 ITO 导电膜业务发展初期，通过下游触控模组厂商的验证，需要经过验厂-送料-打样-在小范围产品上试用-进入市场等多个步骤，是非常严格的认证过程，进入品牌触控模组厂商往往需要一年或更长的时间。一旦成功进入供应商体系，合作便具备极强的稳定性，因为更换供应商可能带来质量、稳定性、交付能力等多方面的不可控风险。公司通过在中高端客户市场的持续开拓布局，与国内多数知名触控模组厂商建立合作，并与其逐渐形成稳定的供应关系。该验证过程同样适用于公司后续开发的其他新产品。

公司积极拓展产品应用边界，成功开发出调光导电膜与防反射膜等新产品，并实现大批量销售。这两类新产品面向的汽车制造、高端显示等领域，客户准入标准更为严苛，不仅对产品的耐候性、稳定性、一致性有着极高要求，还需通过整车厂、显示终端厂商漫长且全面的可靠性测试与资质审核，认证周期通常远超消费电子领域。凭借过硬的技术实力与产品品质，公司的调光导电膜和防反射膜已顺利切入多家下游客户，与行业内一线客户展开了深入合作。

与此同时，公司持续在终端客户中深化推广布局，与若干国内一线终端品牌、大型方案公司（ODM 厂商）及国外知名品牌建立紧密联系，将包括传统 ITO 导电膜、调光导电膜、防反射膜在内的全系列产品导入对方合格材料商目录。在下游客户及终端客户市场集中度日益提高的趋势下，无论是传统业务领域经过长期验证的稳定合作关系，还是新业务领域凭借严苛认证筑起的合作壁垒，都共同构筑起公司稳定而优质的客户群体，使公司在行业中保持足够的影响力和吸引力，占据竞争优势地位。

（5）完备的销售服务团队及快速响应优势

公司下游客户主要集中于华南、华东地区，为贴近客户、快速响应市场需求，在上述核心区域组建起规模化、响应高效、交付能力突出的专业销售与技术服务团队。针对传统 ITO 导电膜下游触控模组厂商，团队可实现及时稳定供货，助力客户在维持低库存水平的同时保障规模化生产连续性，并依托自身体量优势与主流物流企业深度合作，在确保交付效率的前提下有效降低综合物流成本。

随着公司产品结构持续丰富，在传统 ITO 导电膜基础上，新增调光导电膜、防反射膜等多元化产品，下游应用覆盖消费电子、车载显示、汽车调光天幕等多个领域。公司始终严守交付期限、保持高效生产节奏，针对不同下游客户需求实现快速响应与全流程技术支持，最大限度避免因供应或技术问题影响客户生产进度。

除为传统触控模组客户提供高效响应与专业技术服务外，针对汽车电子、中高端显示终端等新领域客户，公司本地化服务团队可第一时间响应产品耐候性、系统适配性、批量定制化供货等严苛要求，提供现场技术对接、方案优化及应急供货保障，以覆盖全产品、全场景的优质服务，为上下游长期稳定合作筑牢坚实基础。

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	319,910,978.76	302,057,227.31	5.91%	
营业成本	218,652,230.54	204,595,150.97	6.87%	
销售费用	13,303,459.59	10,783,283.23	23.37%	
管理费用	20,448,126.73	16,765,234.00	21.97%	
财务费用	-818,790.34	-490,025.42	-67.09%	主要系本期汇兑净收益增加所致
所得税费用	7,138,164.09	3,669,276.11	94.54%	主要系递延所得税增加所致
研发投入	21,677,993.60	16,265,955.50	33.27%	主要系本期股份支付费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	63,559,851.66	92,565,085.13	-31.33%	主要系本期以经营活动中收到的银行承兑汇票背书结算工程设备款项的规模增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-54,865,620.23	-70,164,820.60	21.80%	
筹资活动产生的现金流量净额	-45,819,704.51	-5,204,423.75	-780.40%	主要系本期同比上期收到员工持股计划款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-36,734,761.18	16,659,184.86	-320.51%	主要系本期同比上期收到员工持股计划款减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	319,910,978.76	100%	302,057,227.31	100%	5.91%
分行业					
光学、触控显示	311,327,609.52	97.32%	296,424,750.79	98.14%	5.03%

应用材料					
其他业务收入	8,583,369.24	2.68%	5,632,476.52	1.86%	52.39%
分产品					
导电膜产品	205,963,476.21	64.38%	211,330,430.33	69.96%	-2.54%
光学膜产品	53,837,693.78	16.83%	25,601,718.61	8.48%	110.29%
OCA 光学胶产品	48,434,264.62	15.14%	56,005,723.11	18.54%	-13.52%
其他配套产品	3,092,174.91	0.97%	3,486,878.74	1.16%	-11.32%
其他业务收入	8,583,369.24	2.68%	5,632,476.52	1.86%	52.39%
分地区					
国内	315,365,761.66	98.58%	298,676,487.58	98.88%	5.59%
国外	4,545,217.10	1.42%	3,380,739.73	1.12%	34.44%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
光学、触控显示应用材料	311,327,609.52	211,412,503.67	32.09%	5.03%	5.55%	-0.34%
分产品						
导电膜产品	205,963,476.21	124,594,550.14	39.51%	-2.54%	3.80%	-3.69%
光学膜产品	53,837,693.78	31,081,433.89	42.27%	110.29%	78.72%	10.20%
OCA 光学胶产品	48,434,264.62	52,790,105.01	-8.99%	-13.52%	-11.80%	-2.12%
分地区						
国内	315,365,761.66	216,551,329.94	31.33%	5.59%	6.68%	-0.70%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

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	150,730,423.85	11.62%	187,465,185.03	14.30%	-2.68%	无重大变化
应收账款	135,614,080.33	10.46%	117,449,189.62	8.96%	1.50%	无重大变化
存货	149,025,193.12	11.49%	135,079,911.18	10.31%	1.18%	无重大变化

固定资产	490,601,363.30	37.84%	529,746,942.40	40.42%	-2.58%	无重大变化
在建工程	64,833,528.74	5.00%	38,305,643.41	2.92%	2.08%	主要系年产600万平方米功能性膜项目建设投入增加所致
使用权资产			517,913.64	0.04%	-0.04%	主要系使用权资产租赁期满,折旧计提完毕所致
短期借款	45,018,808.89	3.47%	35,025,666.66	2.67%	0.80%	无重大变化
合同负债	1,789,865.51	0.14%	1,468,799.19	0.11%	0.03%	无重大变化
交易性金融资产	20,041,111.11	1.55%		0.00%	1.55%	主要系结构性存款增加所致
应收票据	10,484,417.43	0.81%	16,644,632.80	1.27%	-0.46%	主要系已背书未终止确认的银行承兑汇票重分减少所致
应收款项融资	33,518,174.30	2.58%	52,482,348.71	4.00%	-1.42%	主要系本期以6+9银行承兑汇票结算工程设备款的规模增加,期末持有的6+9银行承兑汇票余额减少所致
预付款项	1,145,142.60	0.09%	2,139,940.00	0.16%	-0.07%	主要系预付材料款减少所致
其他流动资产	6,481,790.14	0.50%	33,446,007.32	2.55%	-2.05%	主要系购买的大额存单到期赎回所致
其他非流动资产	166,426,955.27	12.83%	128,107,392.93	9.77%	3.06%	无重大变化
应付票据	9,000,000.00	0.69%	6,000,000.00	0.46%	0.23%	主要系本期开具银行承兑汇票规模增加所致
应付账款	46,609,340.43	3.59%	54,262,247.04	4.14%	-0.55%	无重大变化
应付职工薪酬	7,695,443.40	0.59%	19,006,418.84	1.45%	-0.86%	主要系本期发放上年末奖金所致
递延收益	33,301,379.66	2.57%	34,805,612.70	2.66%	-0.09%	无重大变化
其他流动负债	4,482,033.37	0.35%	13,528,603.77	1.03%	-0.68%	主要系已背书未终止确认的银行承兑汇票减少所致

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）		85,444.44			40,000,000.00	20,044,333.33		20,041,111.11
金融资产小计		85,444.44			40,000,000.00	20,044,333.33		20,041,111.11
应收款项融资	52,482,348.71				169,674,245.62	188,638,420.03		33,518,174.30
上述合计	52,482,348.71	85,444.44			209,674,245.62	208,682,753.36		53,559,285.41
金融负债	0.00	0.00			0.00	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	账面价值	受限原因
应收票据	4,254,430.20	用于票据背书
固定资产	149,815,656.29	银行借款抵押
无形资产	22,701,622.15	银行借款抵押
合计	176,771,708.64	

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
62,876,511.94	67,681,924.99	-7.10%

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）
年产600万平方米功能性膜项目	自建	是	电子材料行业中光学、触控显示应用材料细分领域	60,850,111.94	132,986,654.16	自有资金或自筹资金	尚在建设	不适用	不适用	不适用	2025年06月27日	详细内容见《证券时报》《中国证券报》及本公司指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于全资子公司投资建设年产600万平方米功能性膜项目的公告》（公告编号：2025-025）
购买真空磁控溅镀设备	其他	是	电子材料行业中光学、触控显示应用材料细分领域	2,026,400.00	119,645,168.74	自有资金及自筹资金	尚未完成采购	不适用	不适用	不适用	2025年05月07日	详细内容见《证券时报》《中国证券报》及本公司指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于全资子公司拟购买资产的公告》（公告编号：2025-019）
合计	--	--	--	62,876,511.94	252,631,822.90	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期末出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江日久新材料科技有限公司	子公司	高性能膜材料、电子产品、光电产品及配件的技术研究、技术咨询、技术服务、技术转让、制造、加工、批发、零售；货物及技术进出口业务	520,000,000.00	945,262,458.86	740,614,811.29	246,567,486.41	22,610,950.58	19,788,404.92

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

浙江日久新材料科技有限公司净利润 1,978.84 万元，同比减少 392.26 万元，主要系本期股份支付费用增加所致。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

公司深耕新材料行业，公司导电膜产品、光学膜产品、光学胶产品、配套原材料产品是各类显示模组、调光模组的重要组成部分，下游应用领域非常广泛，行业发展与宏观经济环境息息相关，行业需求受宏观经济景气度的影响较大。若宏观经济景气度下降、行业需求疲软，将对公司的经营业绩带来不利影响。

2、下游行业市场环境变化的风险

终端为消费电子产品的导电膜产品实现的销售收入占公司主营业务收入的比例较高。消费电子产品具有产品更新速度快、技术路径更迭快、竞争程度高等特点，如果未来公司无法有效对变化多端的市场竞争环境、技术趋势作出及时反应，公司业绩将受到不利影响。

近年来，公司顺应新兴市场需求趋势，进军汽车尤其是新能源汽车等新兴应用领域，重点部署调光导电膜等新兴产品的推广并实现了快速增长。若出现汽车电子等新兴需求释放进度不及预期，导电膜产品终端市场总体需求存在放缓可能，可能导致市场对公司导电膜等产品的需求下降，进而影响公司业绩。

3、产品价格下降的风险

导电膜为公司目前的主要产品，该产品主要用于消费电子的触摸屏。行业发展初期，该产品主要被日韩厂商垄断，价格较高。随着国内厂商逐渐掌握相关技术与工艺实现进口替代，竞争日益激烈；同时，因消费电子市场竞争程度高，终端厂商将价格压力向上游传导，导电膜产品价格报告期内呈下降趋势。公司在该领域深耕多年，具有一定的竞争优势与市场地位，面对激烈的市场竞争，若不能消化下游传导的价格压力，无法继续保持较强的综合竞争力，将对公司盈利能力造成一定不利影响。

4、汇率波动的风险

公司海外采购的主要原材料为 PET 基膜，多为日元、美元结算。若未来汇率波动过大，则可能给公司经营业绩产生一定影响。

5、核心人员流失、核心技术失密的风险

公司终端客户所处的消费电子行业发展日新月异，这对公司提出了更高的技术要求。公司所处的光学、触控显示应用材料行业是资本密集型、技术密集型行业，有经验的技术研发人才是公司生存和发展的基础。公司依靠精密涂布、精密贴合、磁控溅射等核心技术，具有行业领先的光学、触控显示应用材料生产能力，这些是公司竞争优势的有力保障。维持核心团队的稳定并不断吸引优秀人才，尤其是技术人才是公司行业内保持领先优势的关键。目前的发展阶段对公司各方面人才提出了更高要求。公司建立了较为完备的知识产权保护体系，并与核心技术人员、研发人员、高级管理人员签署保密协议及竞业禁止协议，防范泄密风险，切实保护核心技术。但在企业间激烈的人才竞争下，不能完全排除未来可能出现核心人才流失的风险。未来如果因核心技术信息保管不善或核心技术人员流失等原因导致公司核心技术失密，将对公司造成不利影响。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用
公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用
报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司(含子公 司,下同)董事 (不含独立董 事)、原监事、 高级管理人员、 核心技术/业务人 员	175	8,559,495	不适用	3.05%	员工合法薪酬、 自筹资金和法律 法规允许的其他 方式

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
王志坚	董事、副总经理	446,000	401,400	0.14%
徐一佳	董事、董事会秘书	235,000	211,500	0.08%
彭磊	董事	345,000	310,500	0.11%
翁苗	董事	135,000	121,500	0.04%
周峰	职工代表董事	190,000	171,000	0.06%
余寅萍	财务总监	140,000	126,000	0.04%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，2025 年员工持股计划获得公司 2025 年年度现金分红金额为 1,909,310 元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 5 月 25 日召开第四届董事会薪酬与考核委员会第五次会议，审议通过了《关于 2025 年员工持股计划锁定期届满暨解锁条件成就的议案》，公司 2025 年员工持股计划锁定期已于 2026 年 5 月 23 日届满，根据公司 2025 年度业绩完成情况，本次员工持股计划可解锁比例为 90%，满足解锁条件的份额对应公司股票为 8,559,495 股。其中有 1 名持有人当期个人层面的业绩考核未达标，对应不可解锁的股票共计 36,000 股，扣除其因公司层面业绩考核未能解锁的部分权益后，其对应当期剩余计划解锁的 32,400 股不得解锁，由管理委员会收回并择机出售后，按照《公司 2025 年员工持股计划管理办法》的规定执行。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。本报告期，公司员工持股计划以权益结算的股份支付费用为 24,008,647.09 元，截至报告期末，公司员工持股计划以权益结算的股份支付费用累计为 64,755,322.20 元，计入相关成本或费用和资本公积。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

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

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	浙江日久新材料科技有限公司	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index

五、社会责任情况

公司始终坚持“客户、股东、员工和谐共赢”的核心价值，在公司快速发展的同时，注重维护股东、员工、合作伙伴等利益相关者的合法权益，积极构筑各利益主体之间的和谐环境。

在投资者权益保护方面，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关法律法规要求，不断完善公司治理结构，提高治理水平。在合法合规运营的基础上，严格履行信息披露义务，切实保障投资者能够获得真实、准确、完整、及时的信息。股东会、董事会和管理层职责清晰、各司其职、相互制衡。公司积极加强投资者关系管理，通过深交所互动易、投资者电话、传真、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度。

在员工权益保护方面，公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，全力维护员工的合法权益，持续构建和谐劳动关系。通过不定期组织篮球赛、团建、知识竞赛等企业文体活动，丰富员工生活，通过按季度提供资金组织员工聚会，增强团体凝聚力。公司每年向员工征求培训意向，根据调查结果制定年度培训计划，并按照计划落实员工培训工作。公司严格设有工会、职工代表董事，重视员工权益的保护，积极听取员工心声，关心和重视员工的合理要求，构筑和谐稳定的劳动关系。

在合作伙伴权益保护方面，公司始终坚持互利互赢的合作理念，以保障合作伙伴的合法权益为出发点，构筑了完整的销售、采购管理体系，为与业务伙伴长期的合作发展奠定了基础。通过建立健全内部审计制度、签订长期合作协议、廉洁协议等方式，积极构建公平、公正、透明的商业环境。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲裁) 判决执行情 况	披露 日期	披露 索引
公司及子公司未达到重大 诉讼（仲裁）披露标准的 事项	19.6	否	已判决	对公司本期利润或期 后利润不构成重大影 响	执行中	不适 用	不适 用
公司及子公司未达到重大 诉讼（仲裁）披露标准的 事项	99.18	否	已调解	对公司本期利润或期 后利润不构成重大影 响	现处于终结 本次执行状 态	不适 用	不适 用
公司及子公司未达到重大 诉讼（仲裁）披露标准的 事项	3.12	否	已调解	对公司本期利润或期 后利润不构成重大影 响	已结案	不适 用	不适 用
公司及子公司未达到重大 诉讼（仲裁）披露标准的 事项	38.82	否	已仲裁	对公司本期利润或期 后利润不构成重大影 响	已结案	不适 用	不适 用
公司及子公司未达到重大 诉讼（仲裁）披露标准的 事项	33.82	否	已收到 法院传 票	对公司本期利润或期 后利润不构成重大影 响	待开庭	不适 用	不适 用
公司及子公司未达到重大 诉讼（仲裁）披露标准的 事项	91.13	否	已立案	对公司本期利润或期 后利润不构成重大影 响	待开庭	不适 用	不适 用
公司及子公司未达到重大 诉讼（仲裁）披露标准的 事项	120.76	否	已判决	对公司本期利润或期 后利润不构成重大影 响	现处于终结 本次执行状 态	不适 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，公司因办公及经营需要，存在租赁办公场所、仓库等情形，相关租赁协议均在正常履行中。

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

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	保本且流动性较好	10,180	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 3 日	全景网	网络平台线上交流	其他	全体投资者	业绩说明会	详见公司于 2026 年 4 月 3 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的投资者关系活动记录表（记录表编号：2026-001）

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、公司 2026 年度向特定对象发行 A 股股票事项

（1）公司于 2026 年 1 月 8 日召开第四届董事会第十二次会议，并于 2026 年 1 月 26 日召开 2026 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2026 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》及其他相关议案，具体内容请见公司于 2026 年 1 月 9 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《江苏日久光电股份有限公司关于 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案》及其他相关报告，敬请投资者注意审阅。

（2）公司于 2026 年 4 月 21 日收到深交所出具的《关于受理江苏日久光电股份有限公司向特定对象发行股票申请文件的通知》（深证上审〔2026〕77 号），深交所对公司报送的向特定对象发行股票的申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 22 日在《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于向特定对象发行股票申请获得深圳证券交易所受理的公告》（公告编号：2026-022）。

（3）公司于 2026 年 5 月 11 日收到深交所出具的《关于江苏日久光电股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函〔2026〕120027 号）（以下简称“《问询函》”）的要求。公司会同相关中介机构对问询函所列问题进行逐项说明、论证和回复，同时对募集说明书等申请文件进行补充和更新，具体内容详见公司于 2026 年 5 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《发行人和保荐人关于江苏日久光电股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函的回复报告》等相关文件。公司本次向特定对象发行股票事项尚需通过深交所审核，并获得中国证券监督管理委员会同意注册后方可实施。最终能否通过深交所审核，并获得中国证监会同意注册的决定及其时间尚存在不确定性。公司将根据该事项进展情况及时履行信息披露义务。

2、公司于 2026 年 6 月 29 日收到公司彭磊先生、徐一佳女士、陈鑫帅先生的通知，基于对公司未来持续稳定发展的坚定信心以及对公司内在价值的认可，同时为了提升投资者信心，切实维护中小股东利益，计划自公告披露之日起 3 个月内根据中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所的规定，通过二级市场集中竞价或法律法规允许的其他方式增持公司股份事项。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 30 日在《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于部分董事、高级管理人员增持股份计划的公告》（公告编号：2026-028）。增持进展详见公司于 2026 年 7 月 23 日在《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于部分董事、高级管理人员增持股份计划进展暨实际控制人增加一致行动人的公告》（公告编号：2026-029）。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	33,741,417	12.00%	0	0	0	282,433	282,433	34,023,850	12.11%
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	33,741,417	12.00%	0	0	0	282,433	282,433	34,023,850	12.11%
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	33,741,417	12.00%	0	0	0	282,433	282,433	34,023,850	12.11%
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	247,325,250	88.00%	0	0	0	-282,433	-282,433	247,042,817	87.89%
1、人民币普通股	247,325,250	88.00%	0	0	0	-282,433	-282,433	247,042,817	87.89%
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	281,066,667	100.00%	0	0	0	0	0	281,066,667	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、董事、高级管理人员增持股份

《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 10 号——股份变动管理》第七条规定，上市已满一年的公司的董事和高级管理人员证券账户内通过二级市场购买、可转债转股、行权、协议受让等方式本年度内新增的本公司无限售条件股份，按 75%自动锁定；新增有限售条件的股份，计入次年可转让股份的计算基数。

公司高级管理人员陈鑫帅、董事彭磊、董事、董事会秘书徐一佳于 2026 年 6 月 30 日通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式增持公司 A 股股份共计 478,500 股，按 75%自动锁定股份共计 358,875 股。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 30 日和 2026 年 7 月 23 日在《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上

披露的《关于部分董事、高级管理人员增持股份计划的公告》（公告编号：2026-028）、《关于部分董事、高级管理人员增持股份计划进展暨实际控制人增加一致行动人的公告》（公告编号：2026-029）。

2、原监事持有股份

因公司落实监事会改革，原监事任国伟先生于 2025 年 8 月 27 日辞任，离职满 6 个月后，按其名下持有的本公司股票总量的 25%进行解锁，共解除锁定股份为 76,442 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
彭磊	0	0	62,325	62,325	高管锁定股	依照监管规定执行
徐一佳	168,923	0	6,000	174,923	高管锁定股	依照监管规定执行
陈鑫帅	0	0	290,550	290,550	高管锁定股	依照监管规定执行
任国伟	305,769	76,442	0	229,327	原监事锁定股	依照监管规定执行
合计	474,692	76,442	358,875	757,125	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		32,952		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（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	报告期内	持有有限	持有无限	质押、标记或冻结情况

			持股数量	增减变动情况	售条件的股份数量	售条件的股份数量	股份状态	数量
陈超	境内自然人	15.69%	44,094,864	0	33,071,148	11,023,716	质押	13,500,000
陈晓俐	境内自然人	7.80%	21,921,807	0	0	21,921,807	质押	8,150,000
王远淞	境内自然人	4.66%	13,105,000	-904,600	0	13,105,000	不适用	0
山东未来产业科技成果转化基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.83%	10,768,200	0	0	10,768,200	不适用	0
江苏日久光电股份有限公司—2025 年员工持股计划	境内非国有法人	3.40%	9,546,550	0	0	9,546,550	不适用	0
施志鹏	境内自然人	1.52%	4,266,500	516,000	0	4,266,500	不适用	0
宁波通元优博创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.35%	3,800,033	0	0	3,800,033	不适用	0
周康	境内自然人	0.97%	2,719,300	0	0	2,719,300	不适用	0
冯声振	境内自然人	0.68%	1,910,300	1,910,300	0	1,910,300	不适用	0
周水文	境内自然人	0.60%	1,700,000	1,450,000	0	1,700,000	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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司实际控制人陈超、陈晓俐为兄妹关系，陈超、陈晓俐为一致行动人。 除上述情况以外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	江苏日久光电股份有限公司回购专用证券账户：持股股数 4,828,900 股，持有比例 1.72%。							
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	
陈晓俐	21,921,807					人民币普通股	21,921,807	
王远淞	13,105,000					人民币普通股	13,105,000	
陈超	11,023,716					人民币普通股	11,023,716	
山东未来产业科技成果转化基金合伙企业（有	10,768,200					人民币普通股	10,768,200	

有限合伙)			
江苏日久光电股份有限公司—2025 年员工持股计划	9,546,550	人民币普通股	9,546,550
施志鹏	4,266,500	人民币普通股	4,266,500
宁波通元优博创业投资合伙企业（有限合伙）	3,800,033	人民币普通股	3,800,033
周康	2,719,300	人民币普通股	2,719,300
冯声振	1,910,300	人民币普通股	1,910,300
周水文	1,700,000	人民币普通股	1,700,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、公司实际控制人陈超、陈晓俐为兄妹关系，陈超、陈晓俐为一致行动人。 除上述情况以外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	1、公司股东王远淞通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 13,105,000 股； 2、公司股东施志鹏除通过普通证券账户持有 4,216,500 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 50,000 股，实际合计持有 4,266,500 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司前 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）
陈鑫帅	高级管理人员	现任	0	387,400	0	387,400	0	0	290,550
彭磊	董事	现任	0	83,100	0	83,100	0	0	62,325
徐一佳	董事、高级管理人员	现任	225,231	8,000	0	233,231	0	0	174,923
合计	---	---	225,231.00	478,500.00	0.00	703,731.00	0.00	0	527,798.00

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏日久光电股份有限公司

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	150,730,423.85	187,465,185.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,041,111.11	
衍生金融资产		
应收票据	10,484,417.43	16,644,632.80
应收账款	135,614,080.33	117,449,189.62
应收款项融资	33,518,174.30	52,482,348.71
预付款项	1,145,142.60	2,139,940.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	526,692.65	416,710.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	149,025,193.12	135,079,911.18
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,481,790.14	33,446,007.32
流动资产合计	507,567,025.53	545,123,924.80

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	490,601,363.30	529,746,942.40
在建工程	64,833,528.74	38,305,643.41
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		517,913.64
无形资产	48,312,700.95	48,149,374.78
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		13,671.19
递延所得税资产	18,936,324.40	20,622,696.33
其他非流动资产	166,426,955.27	128,107,392.93
非流动资产合计	789,110,872.66	765,463,634.68
资产总计	1,296,677,898.19	1,310,587,559.48
流动负债：		
短期借款	45,018,808.89	35,025,666.66
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,000,000.00	6,000,000.00
应付账款	46,609,340.43	54,262,247.04
预收款项		
合同负债	1,789,865.51	1,468,799.19
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,695,443.40	19,006,418.84
应交税费	11,331,323.21	11,761,528.25
其他应付款	1,551,819.73	1,536,100.95
其中：应付利息		

应付股利	5,720.00	5,720.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		474,636.69
其他流动负债	4,482,033.37	13,528,603.77
流动负债合计	127,478,634.54	143,064,001.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	33,301,379.66	34,805,612.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	33,301,379.66	34,805,612.70
负债合计	160,780,014.20	177,869,614.09
所有者权益：		
股本	281,066,667.00	281,066,667.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	561,448,195.59	537,786,035.64
减：库存股	50,052,476.09	50,052,476.09
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,574,089.20	64,574,089.20
一般风险准备		
未分配利润	278,861,408.29	299,343,629.64
归属于母公司所有者权益合计	1,135,897,883.99	1,132,717,945.39
少数股东权益		
所有者权益合计	1,135,897,883.99	1,132,717,945.39
负债和所有者权益总计	1,296,677,898.19	1,310,587,559.48

法定代表人：陈超 主管会计工作负责人：余寅萍 会计机构负责人：余寅萍

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	127,289,937.61	156,273,987.24

交易性金融资产	20,041,111.11	
衍生金融资产		
应收票据	10,050,314.68	14,235,145.63
应收账款	56,169,665.97	42,988,567.33
应收款项融资	15,019,489.79	37,376,311.20
预付款项	723,102.66	1,663,988.16
其他应收款	66,998,947.65	57,415,090.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	78,150,558.28	67,593,744.90
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		20,101,637.46
流动资产合计	374,443,127.75	397,648,472.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	735,762,064.75	729,924,262.98
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	53,613,106.79	63,655,110.37
在建工程		100,884.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		517,913.64
无形资产	10,645,064.03	10,598,783.44
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		13,671.19
递延所得税资产	7,640,375.30	7,128,403.39
其他非流动资产		
非流动资产合计	807,660,610.87	811,939,029.96
资产总计	1,182,103,738.62	1,209,587,502.02
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	15,534,004.62	16,917,606.05
预收款项		
合同负债	823,010.75	1,416,448.06
应付职工薪酬	3,986,212.88	9,224,352.54
应交税费	9,897,219.54	7,317,209.96
其他应付款	5,720.00	5,720.00
其中：应付利息		
应付股利	5,720.00	5,720.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		474,636.69
其他流动负债	3,922,239.48	12,641,556.99
流动负债合计	34,168,407.27	47,997,530.29
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,714,252.60	3,638,531.40
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,714,252.60	3,638,531.40
负债合计	36,882,659.87	51,636,061.69
所有者权益：		
股本	281,066,667.00	281,066,667.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	561,448,195.59	537,786,035.64
减：库存股	50,052,476.09	50,052,476.09
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	64,574,089.20	64,574,089.20
未分配利润	288,184,603.05	324,577,124.58
所有者权益合计	1,145,221,078.75	1,157,951,440.33
负债和所有者权益总计	1,182,103,738.62	1,209,587,502.02

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	319,910,978.76	302,057,227.31
其中：营业收入	319,910,978.76	302,057,227.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	276,102,828.25	250,490,989.44
其中：营业成本	218,652,230.54	204,595,150.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,839,808.13	2,571,391.16
销售费用	13,303,459.59	10,783,283.23
管理费用	20,448,126.73	16,765,234.00
研发费用	21,677,993.60	16,265,955.50
财务费用	-818,790.34	-490,025.42
其中：利息费用	641,901.20	305,055.39
利息收入	1,025,152.75	1,414,219.53
加：其他收益	3,574,559.28	3,604,754.43
投资收益（损失以“—”号填列）	60,555.56	40,146.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	85,444.44	20,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-871,562.00	-288,567.29
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,893,908.45	-5,786,876.52
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	41,763,239.34	49,155,694.59
加：营业外收入	144,994.94	124,469.16
减：营业外支出	4,738.14	2,094.53
四、利润总额（亏损总额以“—”号	41,903,496.14	49,278,069.22

填列)		
减：所得税费用	7,138,164.09	3,669,276.11
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	34,765,332.05	45,608,793.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	34,765,332.05	45,608,793.11
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）	34,765,332.05	45,608,793.11
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	34,765,332.05	45,608,793.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	34,765,332.05	45,608,793.11
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.17
（二）稀释每股收益	0.13	0.17

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

法定代表人：陈超 主管会计工作负责人：余寅萍 会计机构负责人：余寅萍

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	194,971,971.55	177,170,770.65
减：营业成本	134,928,143.16	119,064,484.02
税金及附加	1,394,933.54	1,361,165.06
销售费用	11,826,075.14	9,465,427.09
管理费用	14,678,802.06	10,820,806.59
研发费用	9,389,095.93	7,523,958.53
财务费用	-1,866,529.32	-801,530.07
其中：利息费用	7,014.71	23,713.06
利息收入	1,710,841.48	1,296,427.07
加：其他收益	1,533,347.49	1,871,937.71
投资收益（损失以“—”号填列）	60,555.56	40,146.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	85,444.44	20,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,107,882.15	-2,475,921.32
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,478,151.46	-2,009,060.21
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	23,714,764.92	27,183,561.71
加：营业外收入	84,825.34	79,312.08
减：营业外支出	4,738.14	1,516.11
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	23,794,852.12	27,261,357.68
减：所得税费用	4,939,820.25	3,430,070.16
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	18,855,031.87	23,831,287.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	18,855,031.87	23,831,287.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	18,855,031.87	23,831,287.52
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	248,564,459.54	256,455,978.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	24,103.94	15,948.80
收到其他与经营活动有关的现金	1,662,464.10	2,149,086.68
经营活动现金流入小计	250,251,027.58	258,621,014.38
购买商品、接受劳务支付的现金	99,723,457.35	84,363,895.01
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	58,426,377.00	50,646,508.64
支付的各项税费	16,753,760.50	19,772,727.00
支付其他与经营活动有关的现金	11,787,581.07	11,272,798.60
经营活动现金流出小计	186,691,175.92	166,055,929.25
经营活动产生的现金流量净额	63,559,851.66	92,565,085.13
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金	118,333.33	60,146.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,123.89	11,228.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,120,457.22	20,071,374.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,986,077.45	70,236,195.46
投资支付的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	94,986,077.45	90,236,195.46
投资活动产生的现金流量净额	-54,865,620.23	-70,164,820.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	28,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		70,835,401.00
筹资活动现金流入小计	28,000,000.00	90,835,401.00
偿还债务支付的现金	18,000,000.00	39,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,319,169.88	55,542,664.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	500,534.63	597,160.00
筹资活动现金流出小计	73,819,704.51	96,039,824.75
筹资活动产生的现金流量净额	-45,819,704.51	-5,204,423.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	390,711.90	-536,655.92
五、现金及现金等价物净增加额	-36,734,761.18	16,659,184.86
加：期初现金及现金等价物余额	187,465,185.03	164,195,389.84
六、期末现金及现金等价物余额	150,730,423.85	180,854,574.70

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	181,756,177.28	149,775,424.27
收到的税费返还		15,948.80
收到其他与经营活动有关的现金	1,276,698.24	1,577,330.84
经营活动现金流入小计	183,032,875.52	151,368,703.91
购买商品、接受劳务支付的现金	97,987,938.47	55,044,704.10
支付给职工以及为职工支付的现金	29,919,133.61	29,109,618.23
支付的各项税费	13,491,169.38	13,151,986.21
支付其他与经营活动有关的现金	6,234,657.49	6,400,002.31
经营活动现金流出小计	147,632,898.95	103,706,310.85
经营活动产生的现金流量净额	35,399,976.57	47,662,393.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,000,000.00	20,000,000.00

取得投资收益收到的现金	118,333.33	60,146.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,123.89	11,228.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	60,722,589.10	
投资活动现金流入小计	100,843,046.32	20,071,374.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	195,510.50	514,323.19
投资支付的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	70,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计	110,195,510.50	80,514,323.19
投资活动产生的现金流量净额	-9,352,464.18	-60,442,948.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		70,835,401.00
筹资活动现金流入小计		70,835,401.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,677,425.62	55,256,281.40
支付其他与筹资活动有关的现金	500,534.63	597,160.00
筹资活动现金流出小计	55,177,960.25	55,853,441.40
筹资活动产生的现金流量净额	-55,177,960.25	14,981,959.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	146,398.23	-416,236.96
五、现金及现金等价物净增加额	-28,984,049.63	1,785,167.37
加：期初现金及现金等价物余额	156,273,987.24	136,109,807.57
六、期末现金及现金等价物余额	127,289,937.61	137,894,974.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年 期末余额	281 ,06 ,6 6 67. 00				537 ,78 ,0 35. 64	50, 052 ,47 ,6.0 9			64, 574 ,08 ,9.2 0		299 ,34 ,6 29. 64		1,1 32, 717 ,94 5.3 9	1,1 32, 717 ,94 5.3 9	
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	281,066,667.00				537,786,035.64	50,052,476.09			64,574,089.20		299,343,629.64		1,132,717,945.39	1,132,717,945.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					23,662,159.95						-20,482,221.35		3,179,938.60	3,179,938.60
（一）综合收益总额											34,765,332.05		34,765,332.05	34,765,332.05
（二）所有者投入和减少资本					23,662,159.95								23,662,159.95	23,662,159.95
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					23,662,159.95								23,662,159.95	23,662,159.95
4．其他														
（三）利润分配											-55,247,553.40		-55,247,553.40	-55,247,553.40
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											-55,247,553.40		-55,247,553.40	-55,247,553.40
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	281 ,06 6,6 67. 00				561 ,44 8,1 95. 59	50, 052 ,47 6.0 9			64, 574 ,08 9.2 0		278 ,86 1,4 08. 29		1,1 35, 897 ,88 3.9 9		1,1 35, 897 ,88 3.9 9

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	281,066,667.00				527,221,173.55	151,445,226.29			60,661,981.44		253,958,164.03		971,462,759.73		971,462,759.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他														
二、本年期初余额	281,066.67.00				527,221.173.55	151,445.226.29			60,661.981.44		253,958.164.03		971,462.759.73	971,462.759.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-19,911.811.96	-101,392.750.20					-9,638,760.29		71,842,177.95	71,842,177.95
（一）综合收益总额											45,608,793.11		45,608,793.11	45,608,793.11
（二）所有者投入和减少资本					-19,911.811.96	-101,392.750.20							81,480,938.24	81,480,938.24
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-19,911.811.96	-101,392.750.20							81,480,938.24	81,480,938.24
4. 其他														
（三）利润分配											-55,247,553.40		-55,247,553.40	-55,247,553.40
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											-55,247,553.40		-55,247,553.40	-55,247,553.40
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	281 ,06 6,6 67. 00				507 ,30 9,3 61. 59	50, 052 ,47 6.0 9			60, 661 ,98 1.4 4		244 ,31 9,4 03. 74		1,0 43, 304 ,93 7.6 8		1,0 43, 304 ,93 7.6 8

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	281,0 66,66 7.00				537,7 86,03 5.64	50,05 2,476 .09			64,57 4,089 .20	324,5 77,12 4.58		1,157 ,951, 440.3 3
加：会 计政策变更												
前期 差错更正												
其 他												

二、本年期初余额	281,066,667.00				537,786,035.64	50,052,476.09			64,574,089.20	324,577,124.58		1,157,951,440.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					23,662,159.95					-36,392,521.53		-12,730,361.58
（一）综合收益总额										18,855,031.87		18,855,031.87
（二）所有者投入和减少资本					23,662,159.95							23,662,159.95
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					23,662,159.95							23,662,159.95
4．其他												
（三）利润分配										-55,247,553.40		-55,247,553.40
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-55,247,553.40		-55,247,553.40
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	281,0 66,66 7.00				561,4 48,19 5.59	50,05 2,476 .09			64,57 4,089 .20	288,1 84,60 3.05		1,145 ,221, 078.7 5

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	281,0 66,66 7.00				527,2 21,17 3.55	151,4 45,22 6.29			60,66 1,981 .44	344,6 15,70 8.11		1,062 ,120, 303.8 1
加：会 计政策变更												
前期 差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	281,0 66,66 7.00				527,2 21,17 3.55	151,4 45,22 6.29			60,66 1,981 .44	344,6 15,70 8.11		1,062 ,120, 303.8 1
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）					- 19,91 1,811 .96	- 101,3 92,75 0.20				- 31,41 6,265 .88		50,06 4,672 .36
（一）综合 收益总额										23,83 1,287 .52		23,83 1,287 .52
（二）所有 者投入和减 少资本					- 19,91 1,811 .96	- 101,3 92,75 0.20						81,48 0,938 .24
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权												

益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 19,911,811.96	- 101,392,750.20						81,480,938.24
4. 其他												
(三) 利润分配										- 55,247,553.40		- 55,247,553.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 55,247,553.40		- 55,247,553.40
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	281,066,667.00				507,309,361.59	50,052,476.09			60,661,981.44	313,199,442.23		1,112,184,976.17

三、公司基本情况

江苏日久光电股份有限公司（以下简称“日久光电”或“本公司”、“公司”），前身为昆山日久新能源应用材料有限公司（以下简称“日久有限”），系陈超、程立明和成黎明共同发起设立的有限责任公司。2010 年 1 月 12 日取得苏州市昆山工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》（注册号：320583000343925）。

2014 年 11 月 27 日，经股东会决议及股份有限公司发起人协议，发起人股东决议按日久有限截至 2014 年 10 月 31 日经审计的净资产人民币 145,280,346.54 元，整体变更设立江苏日久光电股份有限公司，折股后公司股本总额为人民币 143,000,000.00 元。2015 年 1 月 15 日，江苏省苏州工商行政管理局对股份公司核发了《企业法人营业执照》，注册号为 320583000343925。

2020 年 10 月，根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏日久光电股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2020]2287 号）核准，公司首次向社会公开发行人民币普通股股票 7,026.6667 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 6.57 元，增加注册资本人民币 70,266,667.00 元，出资方式为货币，变更后的注册资本为 281,066,667.00 元。

公司经营地址：昆山市周庄镇锦周公路东侧、园区大道南侧。

法定代表人：陈超。

公司主要的经营活动为光学、触控显示应用材料及相关配套产品的研发、生产和销售，主要产品为导电膜、光学膜和OCA光学胶等，其中，公司核心产品导电膜产品为具有优异导电性能及光学性能的薄膜材料，是目前制备调光器件、触摸屏器件等产品最常应用的高透光学导电膜材料。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提坏账准备的应收款项金额占资产总额的 0.3%及以上
重要的应收账款坏账准备收回或转回	应收账款坏账准备收回或转回金额占资产总额的 0.3%及以上
重要的核销应收账款	核销应收账款金额占资产总额的 0.3%及以上
账龄超过 1 年的重要应收股利	单项账龄超过 1 年应收股利金额占资产总额的 0.3%及以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额占资产总额的 0.3%及以上
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提坏账准备的其他应收款金额占资产总额的 0.3%及以上
重要的核销其他应收款	核销其他应收款金额占资产总额的 0.3%及以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款金额占资产总额的 0.3%及以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额占资产总额的 0.3%及以上
重要的超过 1 年未支付的应付股利	单项账龄超过 1 年的应付股利金额占资产总额的 0.3%及以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款金额占资产总额的 0.3%及以上
重要在建工程项目	单项在建工程金额占资产总额的 0.5%及以上
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动现金流量金额占资产总额的 0.5%及以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

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

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

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如

果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款/合同资产确定组合的依据如下：

应收账款组合 应收客户款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

12、公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括：市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次

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

13、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

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

15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、21。

17、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他	年限平均法	3-10	0-5	9.50-33.33

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

18、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	依据
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；

	(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； (3) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行； (3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	2-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
排污权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

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

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内采用直线法系统合理摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（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：

- ① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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。

（2）预计负债的计量方法

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

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26、收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

内销产品收入确认需满足以下条件：一般商品销售，本公司根据合同约定将产品交付给客户，并经客户验收后在送货单上签收，确认商品销售收入；提供 VMI（供应商管理库存）服务，商品按双方约定的检验标准和方法检验后进入 VMI 仓库，被服务企业实际生产领用后确认收入；

外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定发货，持出口专用发票、装箱单等原始单证进行报关出口，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，客户取得相关商品控制权时确认收入。

27、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

29、租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2） 单独租赁的识别

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

（3） 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-3	—	33.33-50.00

②租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（4） 本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本，收入和销售成本的差额作为销售损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B. 本公司作为出租人

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

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

(6) 售后租回

本公司按照附注五、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

- 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

- 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

30、回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

31、债务重组

（1）本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注五、11 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注五、11 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注五、11 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

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

33、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

（1）2024 年 11 月 19 日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司自 2024 年起至 2026 年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按 15%税率计缴。

（2）2024 年 12 月 6 日，子公司浙江日久取得浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，子公司浙江日久自 2024 年起至 2026 年享受国家高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税按 15%税率计缴。

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	0.74	0.74
银行存款	150,726,644.17	187,461,406.31
其他货币资金	3,778.94	3,777.98
合计	150,730,423.85	187,465,185.03

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	20,041,111.11	
其中：		
理财产品及结构性存款	20,041,111.11	

其中：		
合计	20,041,111.11	

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
银行承兑票据	10,379,798.71	16,409,577.68
商业承兑票据	104,618.72	235,055.12
合计	10,484,417.43	16,644,632.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	10,489,923.68	100.00%	5,506.25	0.05%	10,484,417.43	16,657,004.12	100.00%	12,371.32	0.07%	16,644,632.80
其中：										
组合1 银行承兑汇票	10,379,798.71	98.95%			10,379,798.71	16,409,577.68	98.51%			16,409,577.68
组合2 商业承兑汇票	110,124.97	1.05%	5,506.25	5.00%	104,618.72	247,426.44	1.49%	12,371.32	5.00%	235,055.12
合计	10,489,923.68	100.00%	5,506.25	0.05%	10,484,417.43	16,657,004.12	100.00%	12,371.32	0.07%	16,644,632.80

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
商业承兑汇票	110,124.97	5,506.25	5.00%
合计	110,124.97	5,506.25	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	
商业承兑汇票	12,371.32	-6,865.07				5,506.25
合计	12,371.32	-6,865.07				5,506.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,254,430.20
合计		4,254,430.20

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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）	142,751,149.89	123,630,725.92
1 至 2 年		700,150.24
2 至 3 年	1,899,350.02	1,199,199.78

3 年以上	196,018.52	196,018.52
4 至 5 年	154,012.00	196,018.52
5 年以上	42,006.52	
合计	144,846,518.43	125,726,094.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,095,368.54	1.45%	2,095,368.54	100.00%	0.00	2,095,368.54	1.67%	2,095,368.54	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	142,751,149.89	98.55%	7,137,069.56	5.00%	135,614,080.33	123,630,725.92	98.33%	6,181,536.30	5.00%	117,449,189.62
其中：										
账龄组合	142,751,149.89	98.55%	7,137,069.56	5.00%	135,614,080.33	123,630,725.92	98.33%	6,181,536.30	5.00%	117,449,189.62
合计	144,846,518.43	100.00%	9,232,438.10	6.37%	135,614,080.33	125,726,094.46	100.00%	8,276,904.84	6.58%	117,449,189.62

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
贵州煜烨光电有限公司	196,018.52	196,018.52	196,018.52	196,018.52	100.00%	已胜诉，预计100%无法收回
安徽赛华光电科技有限公司	1,207,576.52	1,207,576.52	1,207,576.52	1,207,576.52	100.00%	已胜诉，预计100%无法收回
宿州市信诺电子科技有限公司	691,773.50	691,773.50	691,773.50	691,773.50	100.00%	已胜诉，预计100%无法收回
合计	2,095,368.54	2,095,368.54	2,095,368.54	2,095,368.54		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	142,751,149.89	7,137,069.56	5.00%
合计	142,751,149.89	7,137,069.56	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	
应收账款坏账准备	8,276,904.84	955,533.26				9,232,438.10
合计	8,276,904.84	955,533.26				9,232,438.10

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） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	24,109,048.56		24,109,048.56	16.64%	1,205,452.43
第二名	12,426,848.81		12,426,848.81	8.58%	621,342.44
第三名	12,368,474.86		12,368,474.86	8.54%	618,423.74
第四名	10,769,534.45		10,769,534.45	7.44%	538,476.72
第五名	9,635,417.91		9,635,417.91	6.65%	481,770.90
合计	69,309,324.59		69,309,324.59	47.85%	3,465,466.23

5、合同资产

(1) 合同资产情况

无

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	33,518,174.30	52,482,348.71
合计	33,518,174.30	52,482,348.71

(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	89,687,520.66	
合计	89,687,520.66	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

应收票据	金额
上年年末余额	52,482,348.71
本期新增	169,674,245.62
本期终止确认	188,638,420.03
其他变动	
期末余额	33,518,174.30
累计在其他综合收益中确认的损失准备	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	526,692.65	416,710.14
合计	526,692.65	416,710.14

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

押金保证金	336,121.19	353,084.21
备用金	20,000.00	
其他	245,129.86	215,290.52
合计	601,251.05	568,374.73

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）	552,708.05	204,831.73
1 至 2 年	1,800.00	1,800.00
2 至 3 年	14,330.00	329,330.00
3 年以上	32,413.00	32,413.00
3 至 4 年	18,000.00	18,000.00
5 年以上	14,413.00	14,413.00
合计	601,251.05	568,374.73

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	28,743.00	4.78%	28,743.00	100.00%	0.00	28,743.00	5.06%	28,743.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	572,508.05	95.22%	45,815.40	8.00%	526,692.65	539,631.73	94.94%	122,921.59	22.78%	416,710.14
其中：										
账龄组合	572,508.05	95.22%	45,815.40	8.00%	526,692.65	539,631.73	94.94%	122,921.59	22.78%	416,710.14
合计	601,251.05	100.00%	74,558.40	12.40%	526,692.65	568,374.73	100.00%	151,664.59	26.68%	416,710.14

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
赛诺世贸易（深圳）有限公司	14,413.00	14,413.00	14,413.00	14,413.00	100.00%	预计无法收回
深圳市鑫君丰实业有限公司	14,330.00	14,330.00	14,330.00	14,330.00	100.00%	预计无法收回
合计	28,743.00	28,743.00	28,743.00	28,743.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	552,708.05	27,635.40	5.00%
1 至 2 年	1,800.00	180.00	10.00%
2 至 3 年			30.00%
3 至 4 年	18,000.00	18,000.00	100.00%
合计	572,508.05	45,815.40	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	122,921.59		28,743.00	151,664.59
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-77,106.19			-77,106.19
2026 年 6 月 30 日余额	45,815.40		28,743.00	74,558.40

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	151,664.59	-77,106.19				74,558.40
合计	151,664.59	-77,106.19				74,558.40

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	285,000.00	1 年以内	47.40%	14,250.00
第二名	其他	142,780.86	1 年以内	23.75%	7,139.04
第三名	其他	73,606.00	1 年以内	12.24%	3,680.30
第四名	押金保证金	23,821.19	1 年以内	3.96%	1,191.06
第五名	备用金	20,000.00	1 年以内	3.33%	1,000.00
合计		545,208.05		90.68%	27,260.40

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	1,145,142.60	100.00%	2,139,940.00	100.00%
合计	1,145,142.60		2,139,940.00	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	539,261.18	47.09
第二名	233,992.42	20.43
第三名	78,761.91	6.88
第四名	60,330.54	5.27
第五名	57,500.00	5.02
合计	969,846.05	84.69

其他说明：

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	54,405,989.78	1,840,554.11	52,565,435.67	43,099,169.49	1,503,628.23	41,595,541.26
在产品	54,783,863.10	4,080,709.07	50,703,154.03	45,264,655.63	3,228,277.06	42,036,378.57
库存商品	45,089,757.62	3,398,350.74	41,691,406.88	51,939,635.25	2,844,242.85	49,095,392.40
发出商品	3,683,356.10	66,013.15	3,617,342.95	2,371,804.15	19,205.20	2,352,598.95
委托加工物资	447,853.59		447,853.59			
合计	158,410,820.19	9,385,627.07	149,025,193.12	142,675,264.52	7,595,353.34	135,079,911.18

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,503,628.23	879,378.27		542,452.39		1,840,554.11
在产品	3,228,277.06	1,417,810.58		565,378.57		4,080,709.07
库存商品	2,844,242.85	2,530,706.45		1,976,598.56		3,398,350.74
发出商品	19,205.20	66,013.15		19,205.20		66,013.15
合计	7,595,353.34	4,893,908.45		3,103,634.72		9,385,627.07

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,481,790.14	
待认证进项税		13,344,369.86
预付海关保证金		88,193.02

定期存款/大额存单及应收利息		20,013,444.44
合计	6,481,790.14	33,446,007.32

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	490,601,363.30	529,746,942.40
合计	490,601,363.30	529,746,942.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	280,226,447.11	808,074,617.91	8,134,334.24	13,639,218.36	15,066,089.97	1,125,140,707.59
2. 本期增加金额		1,581,489.00		149,638.26	17,063.72	1,748,190.98
（1）购置		1,504,424.78		149,638.26	17,063.72	1,671,126.76
（2）在建工程转入		77,064.22				77,064.22
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额		9,539.98		21,837.77	2,300.00	33,677.75
（1）处置或报废		9,539.98		21,837.77	2,300.00	33,677.75
4. 期末余额	280,226,447.11	809,646,566.93	8,134,334.24	13,767,018.85	15,080,853.69	1,126,855,220.82
二、累计折旧						
1. 期初余额	97,830,257.11	463,412,386.30	6,546,534.07	11,176,324.59	10,081,083.22	589,046,585.29
2. 本期增加金额	6,425,229.62	33,237,939.31	337,085.75	422,096.67	466,680.59	40,889,031.94
（1）计提	6,425,229.62	33,237,939.31	337,085.75	422,096.67	466,680.59	40,889,031.94

3. 本期减少金额		6,008.73		20,745.88	2,185.00	28,939.61
(1) 处置或报废		6,008.73		20,745.88	2,185.00	28,939.61
4. 期末余额	104,255,486.73	496,644,316.88	6,883,619.82	11,577,675.38	10,545,578.81	629,906,677.62
三、减值准备						
1. 期初余额		6,347,179.90				6,347,179.90
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		6,347,179.90				6,347,179.90
四、账面价值						
1. 期末账面价值	175,970,960.38	306,655,070.15	1,250,714.42	2,189,343.47	4,535,274.88	490,601,363.30
2. 期初账面价值	182,396,190.00	338,315,051.71	1,587,800.17	2,462,893.77	4,985,006.75	529,746,942.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	64,833,528.74	38,305,643.41
合计	64,833,528.74	38,305,643.41

(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
年产 600 万平方米功能性膜项目	60,996,152.43		60,996,152.43	36,315,584.15		36,315,584.15
高性能光电功能性膜生产线技改与设备更新项目	3,836,744.99		3,836,744.99	1,889,174.31		1,889,174.31
其他零星	631.32		631.32	100,884.95		100,884.95
合计	64,833,528.74		64,833,528.74	38,305,643.41		38,305,643.41

(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
年产 600 万平方米功能性膜项目	736,819,900.00	36,315,584.15	24,680,568.28			60,996,152.43	8.28%	未完工				募集资金+自筹
高性能光电功能性膜生	185,000,000.00	1,889,174.31	1,947,570.68			3,836,744.99	2.07%	未完工				自筹

产线 技改 与设 备更 新项 目												
合计	921,819,900.00	38,204,758.46	26,628,138.96			64,832,897.42						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

13、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	3,252,968.79	3,252,968.79
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,252,968.79	3,252,968.79
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,735,055.15	2,735,055.15
2. 本期增加金额	517,913.64	517,913.64
(1) 计提	517,913.64	517,913.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,252,968.79	3,252,968.79
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		

2. 期初账面价值	517,913.64	517,913.64
-----------	------------	------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

14、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	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	56,256,448.98			1,581,996.37	592,316.00	58,430,761.35
2. 本期增加金额	263,473.09			390,874.92	213,205.00	867,553.01
(1) 购置	263,473.09			390,874.92	213,205.00	867,553.01
(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	56,519,922.07			1,972,871.29	805,521.00	59,298,314.36
二、累计摊销						
1. 期初余额	8,739,349.31			1,255,828.37	286,208.89	10,281,386.57
2. 本期增加金额	563,457.56			67,324.02	73,445.26	704,226.84
(1) 计提	563,457.56			67,324.02	73,445.26	704,226.84
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,302,806.87			1,323,152.39	359,654.15	10,985,613.41

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	47,217,115.20			649,718.90	445,866.85	48,312,700.95
2. 期初账面价值	47,517,099.67			326,168.00	306,107.11	48,149,374.78

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、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
园林景观改造工程	13,671.19		13,671.19		
合计	13,671.19		13,671.19		

其他说明

16、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	12,147,788.85	1,822,168.34	10,702,589.43	1,605,388.41
内部交易未实现利润	21,602,626.08	3,240,393.91	16,327,174.75	2,449,076.21
可抵扣亏损	19,053,725.50	2,858,058.83	39,835,897.72	5,975,384.66
信用减值损失	9,312,502.75	1,396,875.41	8,440,940.75	1,266,141.11
递延收益	33,301,379.66	4,995,206.95	34,805,612.70	5,220,841.91
租赁负债			474,636.69	71,195.50
股份支付	36,351,363.18	5,452,704.48	33,325,986.65	4,998,898.01
合计	131,769,386.02	19,765,407.92	143,912,838.69	21,586,925.81

(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
固定资产一次性税前扣除	5,486,112.33	822,916.85	5,910,282.87	886,542.43
使用权资产			517,913.64	77,687.05
公允价值变动	41,111.11	6,166.67		
合计	5,527,223.44	829,083.52	6,428,196.51	964,229.48

(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	829,083.52	18,936,324.40	964,229.48	20,622,696.33
递延所得税负债	829,083.52		964,229.48	

(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
----	------	------

(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
----	------	------	----

其他说明

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	166,426,955.27		166,426,955.27	128,107,392.93		128,107,392.93
合计	166,426,955.27		166,426,955.27	128,107,392.93		128,107,392.93

补偿性资产相关信息

其他说明：

18、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
应收票据	4,254,430.20	4,254,430.20	已背书	用于票据背书	13,364,403.52	13,364,403.52	已背书	用于票据背书
固定资产	200,724,074.75	149,815,656.29	抵押	银行借款抵押	200,724,074.75	154,533,281.56	抵押	银行借款抵押
无形资产	26,972,224.60	22,701,622.15	抵押	银行借款抵押	26,972,224.60	22,971,344.41	抵押	银行借款抵押
合计	231,950,729.55	176,771,708.64			241,060,702.87	190,869,029.49		

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	
未到期应付利息	18,808.89	25,666.66
合计	45,018,808.89	35,025,666.66

短期借款分类的说明：

在宁波银行股份有限公司海盐支行开出的国内信用证已在开出行贴现获取现金，期末国内信用证未到期，根据实质重于形式原则，本公司将上述业务确认为短期借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,000,000.00	6,000,000.00
合计	9,000,000.00	6,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	37,973,261.18	36,445,237.65
工程、设备款	1,639,136.01	11,539,229.77
加工费	2,360,621.73	1,124,403.60
其他	4,636,321.51	5,153,376.02
合计	46,609,340.43	54,262,247.04

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	5,720.00	5,720.00
其他应付款	1,546,099.73	1,530,380.95
合计	1,551,819.73	1,536,100.95

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,720.00	5,720.00
合计	5,720.00	5,720.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,500,000.00	1,500,000.00
其他	46,099.73	30,380.95
合计	1,546,099.73	1,530,380.95

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,789,865.51	1,468,799.19
合计	1,789,865.51	1,468,799.19

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

24、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	18,767,016.04	44,105,882.17	55,505,695.92	7,367,202.29
二、离职后福利-设定提存计划	239,402.80	3,346,213.60	3,257,375.29	328,241.11
合计	19,006,418.84	47,452,095.77	58,763,071.21	7,695,443.40

(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	18,392,942.11	38,624,944.60	50,072,821.91	6,945,064.80

和补贴				
2、职工福利费		1,877,028.25	1,877,028.25	
3、社会保险费	146,361.38	1,986,620.07	1,926,879.36	206,102.09
其中：医疗保险费及生育保险费	130,583.34	1,727,319.46	1,678,862.20	179,040.60
工伤保险费	15,778.04	259,300.61	248,017.16	27,061.49
4、住房公积金	84,000.00	1,051,247.80	1,047,327.80	87,920.00
5、工会经费和职工教育经费	143,712.55	258,396.28	273,993.43	128,115.40
6、非货币性福利		307,645.17	307,645.17	
合计	18,767,016.04	44,105,882.17	55,505,695.92	7,367,202.29

(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	232,148.16	3,245,273.49	3,159,127.25	318,294.40
2、失业保险费	7,254.64	100,940.11	98,248.04	9,946.71
合计	239,402.80	3,346,213.60	3,257,375.29	328,241.11

其他说明

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,475,408.77	3,797,966.81
企业所得税	4,957,535.03	4,432,094.67
个人所得税	910,496.99	562,635.14
城市维护建设税	178,389.08	100,298.64
房产税	1,209,787.55	2,242,216.63
教育费附加	178,389.08	100,298.65
土地使用税	261,387.50	417,785.28
其他税项	159,929.21	108,232.43
合计	11,331,323.21	11,761,528.25

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		474,636.69
合计		474,636.69

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的银行承兑汇票	4,254,430.20	13,364,403.52
待转销项税额	227,603.17	164,200.25
合计	4,482,033.37	13,528,603.77

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		481,651.40
未确认融资费用		-7,014.71
一年内到期的租赁负债		-474,636.69
合计	0.00	0.00

其他说明：

29、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	34,805,612.70		1,504,233.04	33,301,379.66	项目补助
合计	34,805,612.70		1,504,233.04	33,301,379.66	

其他说明：

30、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	281,066,667.00						281,066,667.00

其他说明：

31、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）	485,352,696.76	64,755,322.20		550,108,018.96
其他资本公积	52,433,338.88	23,662,159.95	64,755,322.20	11,340,176.63
合计	537,786,035.64	88,417,482.15	64,755,322.20	561,448,195.59

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

①股本溢价本期增加 64,755,322.20 元，系本期公司员工持股计划达到解锁条件，原计入其他资本公积的股份支付相关金额，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》相关规定结转至股本溢价所致。

②其他资本公积本期增加 23,662,159.95 元，主要系因实施员工持股计划而确认的股份支付费用；本期减少 64,755,322.20 元，系本期公司员工持股计划达到解锁条件，原计入其他资本公积的股份支付相关金额，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》相关规定结转至股本溢价所致。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	50,052,476.09			50,052,476.09
合计	50,052,476.09			50,052,476.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	64,574,089.20			64,574,089.20
合计	64,574,089.20			64,574,089.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、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	299,343,629.64	253,958,164.03
调整后期初未分配利润	299,343,629.64	253,958,164.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,765,332.05	45,608,793.11
应付普通股股利	55,247,553.40	55,247,553.40
期末未分配利润	278,861,408.29	244,319,403.74

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

35、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	311,327,609.52	211,412,503.67	296,424,750.79	200,286,901.29
其他业务	8,583,369.24	7,239,726.87	5,632,476.52	4,308,249.68
合计	319,910,978.76	218,652,230.54	302,057,227.31	204,595,150.97

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	319,910,978.76	218,652,230.54					319,910,978.76	218,652,230.54
其中：								
导电膜产品	205,963,476.21	124,594,550.14					205,963,476.21	124,594,550.14
光学膜产品	53,837,693.78	31,081,433.89					53,837,693.78	31,081,433.89
OCA 光学胶产品	48,434,264.62	52,790,105.01					48,434,264.62	52,790,105.01
其他配套产品	3,092,174.91	2,946,414.63					3,092,174.91	2,946,414.63
其他业务收入	8,583,369.24	7,239,726.87					8,583,369.24	7,239,726.87
按经营地区分类	319,910,978.76	218,652,230.54					319,910,978.76	218,652,230.54
其中：								
国内	315,365,761.66	216,551,329.94					315,365,761.66	216,551,329.94
国外	4,545,217.10	2,100,900.60					4,545,217.10	2,100,900.60
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类	319,910,978.76	218,652,230.54					319,910,978.76	218,652,230.54
其中：								
在某一时点确认收入	319,910,978.76	218,652,230.54					319,910,978.76	218,652,230.54

按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类	319,910,978.76	218,652,230.54					319,910,978.76	218,652,230.54
其中：								
直销	273,097,306.74	186,808,173.00					273,097,306.74	186,808,173.00
经销	46,813,672.02	31,844,057.54					46,813,672.02	31,844,057.54
合计	319,910,978.76	218,652,230.54					319,910,978.76	218,652,230.54

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

36、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	450,345.86	427,586.98
教育费附加	450,345.86	427,586.98
房产税	1,387,146.10	1,271,055.38
土地使用税	274,377.50	194,844.00
印花税	275,013.45	244,742.41
其他	2,579.36	5,575.41
合计	2,839,808.13	2,571,391.16

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,680,751.44	6,355,398.59
股份支付	6,367,515.37	2,689,901.32

折旧摊销费	1,784,161.15	2,126,293.40
服务费	3,039,593.84	2,933,457.29
办公费	373,197.18	374,910.10
差旅费	163,539.43	224,884.90
其他	1,039,368.32	2,060,388.40
合计	20,448,126.73	16,765,234.00

其他说明

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,132,645.90	5,707,524.53
股份支付	4,347,939.98	1,825,474.48
业务宣传费	541,877.47	543,592.68
业务招待费	687,347.82	763,096.79
折旧摊销费	528,600.37	553,997.55
展览费	621,922.42	739,707.79
差旅费	311,975.87	392,424.79
其他	131,149.76	257,464.62
合计	13,303,459.59	10,783,283.23

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,530,750.90	7,308,612.49
材料费	3,165,651.11	2,297,812.40
折旧及摊销	2,604,843.05	2,359,893.35
水电费	742,193.56	733,236.23
股份支付	6,725,859.69	2,938,942.79
其他	908,695.29	627,458.24
合计	21,677,993.60	16,265,955.50

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	641,901.20	305,055.39
利息收入	-1,025,152.75	-1,414,219.53
汇兑净损失	-478,397.05	583,989.36
手续费及其他	42,858.26	35,149.36
合计	-818,790.34	-490,025.42

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
其中：与递延收益相关的政府补助	1,504,233.04	1,518,038.42
直接计入当期损益的政府补助	306,000.00	505,577.05
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：个税扣缴税款手续费	168,503.87	111,102.13
先进制造业企业增值税加计抵减	1,473,572.37	1,432,959.26
企业吸收重点群体税收减免	97,500.00	37,050.00
其他	24,750.00	27.57
合计	3,574,559.28	3,604,754.43

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	85,444.44	20,000.00
合计	85,444.44	20,000.00

其他说明：

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	55,666.67	40,146.10
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的利息收入	4,888.89	
合计	60,555.56	40,146.10

其他说明

44、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	6,865.07	10,264.39
应收账款坏账损失	-955,533.26	-298,781.62
其他应收款坏账损失	77,106.19	-50.06
合计	-871,562.00	-288,567.29

其他说明

45、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	-4,893,908.45	-5,786,876.52
合计	-4,893,908.45	-5,786,876.52

其他说明：

46、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
政府补助	67,869.07	57,367.08	67,869.07
其他	77,125.87	67,102.08	77,125.87
合计	144,994.94	124,469.16	144,994.94

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
罚款、滞纳金		25.32	
非流动资产报废损失	4,738.14	2,069.21	4,738.14
其中：固定资产报废损失	4,738.14	2,069.21	4,738.14
合计	4,738.14	2,094.53	4,738.14

其他说明：

48、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	5,827,328.34	4,669,533.70
递延所得税费用	1,310,835.75	-1,000,257.59
合计	7,138,164.09	3,669,276.11

（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	41,903,496.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,285,524.43
调整以前期间所得税的影响	191,808.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,868,248.26
研发费加计扣除的影响	-2,200,079.06
安置残疾人员所支付的工资	-7,338.26
所得税费用	7,138,164.09

其他说明

49、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	373,869.07	562,944.13
利息收入	1,025,152.75	1,414,219.53
其他	263,442.28	171,923.02
合计	1,662,464.10	2,149,086.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	4,816,539.96	3,658,506.87
服务费	3,039,593.84	2,933,457.29
业务招待费	687,347.82	824,615.34
展览费	621,922.42	739,707.79
业务宣传费	541,877.47	543,592.68
差旅费	475,515.30	617,309.69
办公费	455,285.36	577,229.03
其他	1,149,498.90	1,378,379.91
合计	11,787,581.07	11,272,798.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款/大额存单	20,000,000.00	
结构性存款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	40,000,000.00	20,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	54,986,077.45	70,236,195.46

结构性存款	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	94,986,077.45	90,236,195.46

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
实施员工持股计划收到的股权转让款		70,835,401.00
合计		70,835,401.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	481,651.40	577,981.68
股利手续费	18,883.23	19,178.32
合计	500,534.63	597,160.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款-应付股利	5,720.00		55,247,553.40	55,247,553.40		5,720.00
短期借款	35,025,666.66	28,000,000.00	591,531.15	18,598,388.92		45,018,808.89
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	474,636.69		7,014.71	481,651.40		
合计	35,506,023.35	28,000,000.00	55,846,099.26	74,327,593.72		45,024,528.89

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

50、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	34,765,332.05	45,608,793.11
加：资产减值准备	4,893,908.45	5,786,876.52
信用减值准备	871,562.00	288,567.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,889,031.94	40,864,954.69
使用权资产折旧	517,913.64	538,697.49
无形资产摊销	560,344.12	541,025.76
长期待摊费用摊销	13,671.19	54,910.62
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）		11,228.76
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,614.25	2,069.21
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-85,444.44	-20,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	270,072.53	952,608.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-60,555.56	-40,146.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,310,835.75	-1,335,520.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,839,190.39	-16,789,813.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,677,107.25	10,265,640.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,910,832.75	-4,475,081.18
其他	24,037,696.13	10,310,274.00
经营活动产生的现金流量净额	63,559,851.66	92,565,085.13
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	150,730,423.85	180,854,574.70
减：现金的期初余额	187,465,185.03	164,195,389.84
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	-36,734,761.18	16,659,184.86

(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	150,730,423.85	187,465,185.03
其中：库存现金	0.74	0.74
可随时用于支付的银行存款	150,726,644.17	187,461,406.31
可随时用于支付的其他货币资金	3,778.94	3,777.98
三、期末现金及现金等价物余额	150,730,423.85	187,465,185.03

(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
----	------	------	----------------

其他说明：

51、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			1,075,542.60
其中：美元	157,914.89	6.8109	1,075,542.52
欧元			
港币			
日元	2.00	0.0420	0.08
应收账款			211,225.08
其中：美元	31,012.80	6.8109	211,225.08
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			3,649,970.36
其中：美元	2,550.00	6.8109	17,367.80
日元	86,397,968.00	0.0420	3,632,602.56

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

52、租赁

(1) 本公司作为承租方

与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项 目	2026 年半年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	48,000.00
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	7,014.71
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	481,651.40
售后租回交易产生的相关损益	

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,530,750.90	7,308,612.49
材料费	3,165,651.11	2,297,812.40
折旧及摊销	2,604,843.05	2,359,893.35
水电费	742,193.56	733,236.23
股份支付	6,725,859.69	2,938,942.79
其他	908,695.29	627,458.24
合计	21,677,993.60	16,265,955.50
其中：费用化研发支出	21,677,993.60	16,265,955.50

九、合并范围的变更

本报告期内，本公司合并范围未发生变化。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江日久新材料科技有限公司	520,000,000.00	浙江嘉兴	浙江嘉兴	高性能膜材料制造、销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	34,805,612.70			1,504,233.04		33,301,379.66	与资产相关
合计	34,805,612.70			1,504,233.04		33,301,379.66	

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
------	-------	-------

其他收益	306,000.00	505,577.05
营业外收入	67,869.07	57,367.08
合计	373,869.07	562,944.13

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

1. 信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 47.85%（2025 年末：61.52%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 90.68%（2025 年末：94.63%）。

2. 流动性风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目	期末余额					
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	45,018,808.89	45,018,808.89				45,018,808.89
应付账款	46,609,340.43	46,609,340.43				46,609,340.43
其他应付款	1,551,819.73	551,819.73	1,000,000.00			1,551,819.73
一年内到期的非流动负债						
应付票据	9,000,000.00	9,000,000.00				9,000,000.00
合计	102,179,969.05	101,179,969.05	1,000,000.00			102,179,969.05

（续上表）

单位：元

项目	上年年末余额					
	账面价值	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	35,025,666.66	35,025,666.66				35,025,666.66
应付账款	54,262,247.04	54,262,247.04				54,262,247.04
其他应付款	1,536,100.95	1,536,100.95				1,536,100.95
一年内到期的非流动负债	474,636.69	474,636.69				474,636.69
应付票据	6,000,000.00	6,000,000.00				6,000,000.00
合计	97,298,651.34	97,298,651.34				97,298,651.34

3、市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和日元计价的外币货币性资产和负债有关。

①截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	美元		日元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	157,914.89	1,075,542.52	2.00	0.08
应收账款	31,012.80	211,225.08		
应付账款	2,550.00	17,367.80	86,397,968.00	3,632,602.56
（续上表）				
项 目	2025 年 12 月 31 日			
	美元		日元	

	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	121,958.01	857,218.46	2.00	0.09
应收账款	79,961.28	562,031.84		
应付账款			55,937,311.00	2,505,823.72

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

4. 金融资产转移

（1）按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	4,254,430.20	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	89,687,520.66	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	—	93,941,950.86	—	—

（2）转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	89,687,520.66	—
合计	—	89,687,520.66	—

（3）转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	4,254,430.20	4,254,430.20

合计	—	4,254,430.20	4,254,430.20
----	---	--------------	--------------

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产		20,041,111.11		20,041,111.11
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		20,041,111.11		20,041,111.11
（1）理财产品及结 构性存款		20,041,111.11		20,041,111.11
（二）应收款项融资			33,518,174.30	33,518,174.30
持续以公允价值计量的 资产总额		20,041,111.11	33,518,174.30	53,559,285.41
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、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

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款和租赁负债等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业 的持股比例	母公司对本企业 的表决权比例
-------	-----	------	------	------------------	-------------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈超、陈晓俐、陈鑫帅。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,090,929.53	3,260,940.04

十五、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
公司（含子公司）董事、原监事、高级管理人员、核心技术/业务人员					8,559,495.00	63,511,452.90		
合计					8,559,495.00	63,511,452.90		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

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确定方法	授予日公司股票收盘价格和授予价格的差额
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票的收盘价格、授予价格
可行权权益工具数量的确定依据	可行权权益工具数量的最佳估计
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	64,755,322.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,008,647.09

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
公司（含子公司）董事、原监事、高级管理人员、核心技术/业务人员	24,008,647.09	
合计	24,008,647.09	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2026 年 1 月 8 日，本公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司 2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案的议案》，本次采取竞价发行方式向不超过 35 名（含 35 名）符合法律法规规定的特定对象发行不超过发行前公司总股本的 30%的股票数量，即不超过 84,320,000.00 股（含本数），募集资金总金额不超过 80,000.00 万元（含本数），本次募集资金总额在扣除发行费用后的净额将用于“年产 600 万平方米功能性膜项目”和补充流动资金。

截至 2026 年 6 月 30 日，由于公司 2026 年度向特定对象发行 A 股股票方案尚未完成，对财务状况和经营成果的影响数暂时无法估计。

2026 年 7 月 22 日，本公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，拟使用自有资金回购股份用于维护公司价值及股东权益；回购价格上限 18.22 元/股，回购资金总额区间 5,000 万元（含）至 10,000 万元（含），对应可回购股份区间 2,744,238 股至 5,488,474 股，占总股本比例 0.9764%-1.9527%，回购实施期限自董事会审议通过之日起 3 个月，相关回购公告已于 7 月 24 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露。2026 年 7 月 28 日公司首次实施回购，集中竞价累计回购 2,800,000 股，占总股本 0.9962%；成交区间 10.50-10.70 元/股，支付的总金额为 29,583,929 元（不含交易费用），回购价格未超方案上限，本次回购资金来源为公司自有资金，回购合规。截至本报告披露日，回购仍在实施期内。

2、利润分配情况

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十八、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）	59,125,450.56	45,251,123.51
1 至 2 年		700,150.24
2 至 3 年	1,899,350.02	1,199,199.78
合计	61,024,800.58	47,150,473.53

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,899,350.02	3.11%	1,899,350.02	100.00%	0.00	1,899,350.02	4.03%	1,899,350.02	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账	59,125,450.56	96.89%	2,955,784.59	5.00%	56,169,665.97	45,251,123.51	95.97%	2,262,556.18	5.00%	42,988,567.33

账准备的 应收 账款										
其中：										
账龄组 合	59,125, 450.56	96.89%	2,955,7 84.59	5.00%	56,169, 665.97	45,251, 123.51	95.97%	2,262,5 56.18	5.00%	42,988, 567.33
合计	61,024, 800.58	100.00%	4,855,1 34.61	7.96%	56,169, 665.97	47,150, 473.53	100.00%	4,161,9 06.20	8.83%	42,988, 567.33

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
安徽赛华光电 科技有限公司	1,207,576.52	1,207,576.52	1,207,576.52	1,207,576.52	100.00%	已胜诉，预计 100%无法收回
宿州市信诺电 子科技有限公司	691,773.50	691,773.50	691,773.50	691,773.50	100.00%	已胜诉，预计 100%无法收回
合计	1,899,350.02	1,899,350.02	1,899,350.02	1,899,350.02		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	59,125,450.56	2,955,784.59	5.00%
合计	59,125,450.56	2,955,784.59	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	
应收账款坏账 准备	4,161,906.20	693,228.41				4,855,134.61
合计	4,161,906.20	693,228.41				4,855,134.61

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) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	10,750,293.24		10,750,293.24	17.62%	537,514.66
第二名	9,635,417.91		9,635,417.91	15.79%	481,770.90
第三名	5,630,586.59		5,630,586.59	9.23%	281,529.33
第四名	5,287,686.09		5,287,686.09	8.66%	264,384.30
第五名	4,531,461.93		4,531,461.93	7.43%	226,573.10
合计	35,835,445.76		35,835,445.76	58.73%	1,791,772.29

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	66,998,947.65	57,415,090.14
合计	66,998,947.65	57,415,090.14

(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
借出款	70,000,000.00	60,000,000.00
押金保证金	308,821.19	333,284.21
其他	245,129.86	215,290.52
合计	70,553,951.05	60,548,574.73

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）	70,525,208.05	60,204,831.73
2 至 3 年	14,330.00	329,330.00

3 年以上	14,413.00	14,413.00
5 年以上	14,413.00	14,413.00
合计	70,553,951.05	60,548,574.73

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	28,743.00	0.04%	28,743.00	100.00%	0.00	28,743.00	0.05%	28,743.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	70,525,208.05	99.96%	3,526,260.40	5.00%	66,998,947.65	60,519,831.73	99.95%	3,104,741.59	5.13%	57,415,090.14
其中：										
账龄组合	70,525,208.05	99.96%	3,526,260.40	5.00%	66,998,947.65	60,519,831.73	99.95%	3,104,741.59	5.13%	57,415,090.14
合计	70,553,951.05	100.00%	3,555,003.40	5.04%	66,998,947.65	60,548,574.73	100.00%	3,133,484.59	5.18%	57,415,090.14

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
赛诺世贸易（深圳）有限公司	14,413.00	14,413.00	14,413.00	14,413.00	100.00%	预计无法收回
深圳市鑫君丰实业有限公司	14,330.00	14,330.00	14,330.00	14,330.00	100.00%	预计无法收回
合计	28,743.00	28,743.00	28,743.00	28,743.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	70,525,208.05	3,526,260.40	5.00%
合计	70,525,208.05	3,526,260.40	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

	损失	值)	值)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,104,741.59		28,743.00	3,133,484.59
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	421,518.81			421,518.81
2026 年 6 月 30 日余 额	3,526,260.40		28,743.00	3,555,003.40

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	3,133,484.59	421,518.81				3,555,003.40
合计	3,133,484.59	421,518.81				3,555,003.40

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	转回或收回金额	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) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：
单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生
------	---------	------	------	---------	-----------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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	借出款	70,000,000.00	1 年以内	99.21%	3,500,000.00
第二名	押金保证金	285,000.00	1 年以内	0.40%	14,250.00
第三名	其他	142,780.86	1 年以内	0.20%	7,139.04
第四名	其他	73,606.00	1 年以内	0.10%	3,680.30

第五名	押金保证金	23,821.19	1 年以内	0.03%	1,191.06
合计		70,525,208.05		99.94%	3,526,260.40

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	735,762,064.75		735,762,064.75	729,924,262.98		729,924,262.98
合计	735,762,064.75		735,762,064.75	729,924,262.98		729,924,262.98

(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		
浙江日久新材料科技有限公司	729,924,262.98					5,837,801.77	735,762,064.75	
合计	729,924,262.98					5,837,801.77	735,762,064.75	

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	184,319,888.16	126,947,823.68	170,110,953.33	114,443,212.80
其他业务	10,652,083.39	7,980,319.48	7,059,817.32	4,621,271.22
合计	194,971,971.55	134,928,143.16	177,170,770.65	119,064,484.02

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	194,971,971.55	134,928,143.16					194,971,971.55	134,928,143.16
其中：								
导电膜产品	112,274,918.56	75,785,537.60					112,274,918.56	75,785,537.60
光学膜产品	351,322.93	168,110.78					351,322.93	168,110.78
其他配套产品	71,693,646.67	50,994,175.30					71,693,646.67	50,994,175.30
其他业务收入	10,652,083.39	7,980,319.48					10,652,083.39	7,980,319.48

按经营地区分类	194,971,971.55	134,928,143.16					194,971,971.55	134,928,143.16
其中:								
国内	190,658,474.11	132,438,246.83					190,658,474.11	132,438,246.83
国外	4,313,497.44	2,489,896.33					4,313,497.44	2,489,896.33
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类	194,971,971.55	134,928,143.16					194,971,971.55	134,928,143.16
其中:								
在某一时点确认收入	194,971,971.55	134,928,143.16					194,971,971.55	134,928,143.16
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类	194,971,971.55	134,928,143.16					194,971,971.55	134,928,143.16
其中:								
直销	179,011,850.75	120,683,993.62					179,011,850.75	120,683,993.62
经销	15,960,120.80	14,244,149.54					15,960,120.80	14,244,149.54
合计	194,971,971.55	134,928,143.16					194,971,971.55	134,928,143.16

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	55,666.67	40,146.10
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的利息收入	4,888.89	
合计	60,555.56	40,146.10

十九、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	-2,614.25	
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）	816,131.51	
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	141,111.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,001.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,503.87	
减：所得税影响额	179,720.13	
合计	1,018,414.09	--

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

单位：元

项目	金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	168,503.87	收到代扣代缴个人所得税手续费

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	3.02%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.93%	0.12	0.12

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他