

深圳市沃特新材料股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 08 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。

公司负责人吴宪、主管会计工作负责人陈瑜及会计机构负责人(会计主管人员)陈瑜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司经营中会面临宏观形势、行业竞争、原材料价格波动等风险，详细内容见本报告“第三节管理层讨论与分析”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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	28
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	44
第七节 债券相关情况	48
第八节 财务报告	49

备查文件目录

- 一、载有本公司法定代表人签名、公司盖章的 2026 年半年度报告全文原件；
- 二、载有本公司负责人、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；
- 三、报告期内在指定网站、指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- 四、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
沃特股份、本公司、公司	指	深圳市沃特新材料股份有限公司
江苏沃特、江苏新材料	指	江苏沃特新材料科技有限公司，系公司全资子公司
沃特特种、江苏沃特特种材料	指	江苏沃特特种材料制造有限公司，系公司全资子公司
惠州沃特新材料	指	惠州市沃特新材料有限公司，系公司全资子公司
惠州沃特特种	指	惠州市沃特特种材料有限公司，系公司全资子公司
香港沃特	指	香港沃特有限公司，系公司全资子公司
沃特智成、重庆沃特、重庆智成	指	重庆沃特智成新材料科技有限公司，系公司全资子公司
浙江科赛	指	浙江科赛新材料科技有限公司（原名称：浙江德清科赛塑料制品有限公司），系公司控股子公司
沃特智合、重庆智合	指	重庆沃特智合新材料科技有限公司，系公司全资子公司
上海沃特智桥	指	上海沃特智桥新材料科技有限公司，系公司全资子公司
银桥投资	指	深圳市银桥投资有限公司
深圳荣桥	指	深圳市荣桥科技有限公司，系公司全资子公司
沃特华本半导体	指	上海沃特华本半导体科技有限公司，系公司全资子公司
沃特华本密封件	指	上海沃特华本密封件制品有限公司，系公司全资子公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
通用塑料	指	用量大、用途广、成型性好、价格相对较低的塑料，通用塑料有聚丙烯（PP）、聚乙烯（PE）、聚氯乙烯（PVC）、聚苯乙烯（PS）、丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物（ABS）五大品种
工程塑料	指	能承受一定外力作用，并具有良好的机械性能和尺寸稳定性，在高、低温下仍能保持其优良性能，可以作为工程结构件的塑料。通常指聚酰胺（PA）、聚碳酸酯（PC）、聚甲醛（POM）、改性聚苯醚（PPE）和热塑性聚酯五类材料。
工程塑料合金	指	对工程塑料利用物理共混或化学接枝的方法而获得的高性能、功能化、专用化的新材料。
特种高分子材料或特种工程塑料	指	综合性能较高，长期使用温度在 150℃以上的一类工程塑料。主要包括高性能聚酰胺或高性能尼龙（PPA）、聚芳醚砜、聚芳醚酮、液晶高分子聚合物（LCP）以及聚苯硫醚（PPS）、聚酰亚胺（PI）。特种高分子材料具有独特、优异的物理性能，主要应用于电子电气、特种工业等高科技领域。
PTFE	指	聚四氟乙烯，具有优良的化学稳定性、耐腐蚀性，是当今世界上耐腐蚀性能最佳材料之一。其低介电常数和低介电损耗使其在高频通讯领域具有广泛的应用前景。
塑料改性	指	指在塑料中加入一定量的助剂和填料等，以增加其功能或改善其性能。
碳纤维	指	含碳量 95%以上的高强度、高模量的新型纤维材料，英文名称 Carbon Fiber，具有强度大、模量高、密度低、耐腐蚀的特性，其在医疗器械、海洋开发、新能源等领域具有广泛应用。
碳纳米管	指	一种具有特殊结构（径向尺寸为纳米量级，轴向尺寸为微米量级，管子两端基本上都封口）的一维量子材料。其在增强材料、导电材料、电磁屏蔽、耐磨材料等领域具有广泛应用。
石墨烯	指	一种由碳原子以 sp ² 杂化轨道组成六角型呈蜂巢晶格的二维碳纳米材料，具有优异的力学、电学等性能。
越南沃特	指	越南沃特新材料有限公司，系公司全资孙公司
阿德邦	指	阿德邦氟塑科技（上海）有限公司，系公司全资孙公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	沃特股份	股票代码	002886
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	深圳市沃特新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	沃特股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen WOTE Advanced Materials Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	WOTE		
公司的法定代表人	吴宪		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张亮	李燕开
联系地址	深圳市南山区西丽街道西丽社区留新四路万科云城三期 C 区九栋 B 座 3101 房（国际创新谷 7 栋 B 座 3101 房）	深圳市南山区西丽街道西丽社区留新四路万科云城三期 C 区九栋 B 座 3101 房（国际创新谷 7 栋 B 座 3101 房）
电话	0755-26880862	0755-26880862
传真	0755-26880966	0755-26880966
电子信箱	stock@wotlon.com	stock@wotlon.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,069,786,923.67	906,359,966.23	18.03%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,425,666.66	18,408,044.65	48.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	20,092,284.89	12,300,463.75	63.35%
经营活动产生的现金流量净额（元）	74,292,124.65	63,992,329.61	16.10%
基本每股收益（元/股）	0.105	0.070	50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.105	0.070	50.00%
加权平均净资产收益率	1.53%	1.03%	0.50%
	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）	3,710,266,285.14	3,830,313,730.37	-3.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,853,087,812.90	1,839,830,885.67	0.72%

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）	28,142,062.13	19,910,727.83	41.34%

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）	-8,795.06	
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	6,404,515.64	

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	2,656,825.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,779.53	
减：所得税影响额	1,396,018.88	
少数股东权益影响额（税后）	165,366.19	
合计	7,333,381.77	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司坚定特种高分子材料战略并坚持技术创新，上半年实现营业收入 10.70 亿元，同比增长 18.03%，其中特种高分子材料收入同比增长 30.46%，占营业收入比重 54.08%，LCP、PPA、PPS、PTFE 等特种高分子材料出货量均实现增长；归属于上市公司股东的净利润和扣除非经常性损益的净利润分别同比增长 48.99%和 63.35%；经营活动产生的现金流量净额同比增长 16.10%。公司多年来持续推动建设的特种高分子材料平台不仅满足了下游客户日益增长的新材料订单需求，更为客户提供了具备量产能力的下一代新材料技术储备。

1、公司主要业务

公司主要从事高性能功能高分子材料合成、改性和成品的研发、生产制造、销售及技术服务，为客户提供最优化的新材料解决方案和增值服务，致力于成为世界一流的材料方案提供者。公司产品主要包括特种及新型工程高分子、高性能复合材料、碳纤维及碳纳米管复合材料、含氟高分子材料、金属焊接波纹管。公司产品已应用于电子、光伏、半导体、医疗、办公设备、通讯、汽车、低空飞行器、机器人等领域。

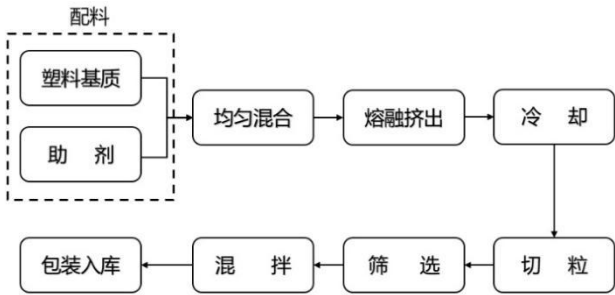
公司始终关注高附加值材料产品和产业链延伸布局，不断加强特种高分子材料平台化建设能力。在产业链上游方面，公司已实现 LCP、PPA、聚砜、PEEK 等特种高分子树脂的产业化合成布局；在产业链中游方面，公司通过多样化的材料加工技术，为下游客户提供满足不同使用需求的高/低介电性能、抗静电、电磁屏蔽、轻量化、薄壁化、高强度、高韧性、导电、绝缘、阻燃、导热、导磁、耐磨材料产品，以及与产品相对应的模拟测试和加工工艺定制服务；在产业链下游方面，公司已经能够为客户提供 LCP 薄膜、PTFE 薄膜和成型制品，以及 PEEK 成型制品、热塑性碳纤维复合材料制品、热固性碳纤维复合材料制品，并得到了下游客户的认可和使用。

2、公司经营模式

公司日常经营主要包括采购、生产、销售环节。

采购模式：公司日常采购包括原材料、辅料、办公用品、五金配件、机器设备及其他材料。供应链管理中心根据订单数量、库存情况、市场变化等因素综合确定采购方案，并积极与全球知名供应商建立战略合作关系，同时建立完整的供应商评价体系，达到同时控制采购成本和保证采购产品质量的目的。

生产模式：公司主要根据客户订单实行以销定产的生产模式。公司制造管理中心根据订单的不同特点综合协调各基地的生产活动。同时内部建立生产过程控制程序，保障所有生产过程在受控条件下的标准化操作，保证产品生产质量。公司产品主要工艺流程如下：



销售模式：公司面向客户主要采用直接销售模式。公司不仅为客户提供所需要的材料，还为客户在设计、工艺、后期使用等方面提供全面服务。

3、行业情况及业绩驱动因素

（1）国家政策大力支持，新材料产业发展空间广阔

新材料作为众多国民基础行业和战略性新兴产业的支撑行业，是新能源、节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造、新能源汽车等新兴产业的重要基础。2026 年 3 月 13 日，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》（简称“十五五”规划）正式发布。“十五五”规划作为我国基本实现社会主义现代化承上启下的关键时期规划，提出六大方面 109 项重大工程项目。这 109 项重大工程是“十五五”规划纲要草案的核心内容，是推动高质量发展、构建新发展格局的重要抓手，也是实现 2035 年远景目标的具体行动方案。其中，第一大类工程的引领新质生产力发展 28 项重大工程是“十五五”规划的重中之重，占全部 109 项重大工程的 25.7%。这 28 项工程围绕产业基础能力和竞争力提升、新产业新赛道培育发展、前沿科技攻关、创新基础能力提升四个方面展开，旨在通过科技创新引领产业变革，培育新的经济增长点，为高质量发展注入强劲动力，而在产业基础能力和竞争力提升工程中，第一项就是高端新材料工程。由此可见，新材料产业在未来将获得国家长期政策支持并保持高质量发展趋势。

我国新材料产业相较于国外发达国家起步较晚，但随着国家产业政策的大力支持和我国产业转型升级步伐的不断加快，我国新材料产业呈现出发展速度快、供应链自主可控需求旺盛等特点。特种高分子材料作为新材料产业的重要组成部分，因其在耐热、绝缘、耐腐蚀和机械强度等性能方面的优越性，有望借助我国科技进步快车道迎来新的发展局面。

“十五五”规划纲要《培育壮大新兴产业和未来产业》中明确提出，推动 6G 等未来产业成为新的经济增长点，这一表述标志着 6G 发展正式进入技术攻关、标准研制、试验验证、产业培育与场景探索协同推进的新阶段，其战略定位实现从“前瞻布局”到“产业培育”的关键升级。6G 产业的发展将带动高分子材料产业向精密成型、高速数据传输和超低数据损耗等方向发展。根据中国汽车工程学会发布的《节能与新能源汽车技术路线图》，汽车轻量化目标在 2030 年将实现比 2015 年整车质量减重 35%。国务院办公厅印发的《新能源汽车产业发展规划》，要求深入实施发展新能源汽车国家战略，推动我国新能源汽车产业高质量可持续发展，加快建设汽车强国。根据国际机器人联合会（IFR）在 2025 年 9 月发布的《世界机器人报告》统计，中国继续保持全球机器人最大市场地位，同时中国工业机器人需求量加速增长。从长远来看，直到 2028 年，中国制造业的机器人需求仍具有增长潜力，预计每年平均增长可达 10%。汽车产业和机器人产业的发展将带动高分子材料向兼具轻量化和高性能化方向发展。

（2）特种高分子材料对外依赖度高，自给率提升愈发迫切

经过多年的发展和培育，我国石化产业在通用树脂和工程树脂等方面取得了巨大的进步，基本实现通用树脂和工程树脂的国产化供应链稳定供给。但由于我国特种高分子材料行业起步较晚，生产规模和技术水平与国外公司存在一定差距，如美国塞拉尼斯、日本住友、德国巴斯夫、英国威格斯等公司凭借先发优势长期在国内占据较高的市场份额。我国目前特种高分子产业总体进入高速发展期，客户对国产特种高分子材料的需求和期待值明显提升。与此同时，我国新兴产业和未来产业的快速发展对产业链自主可控提出了现实需要，特种高分子材料国产化能力和产品迭代进步能力亟待提升，为国内战略性新兴产业的发展提供保障的需求迫在眉睫。据专业咨询机构弗若斯特沙利文预计，在政策支持、产业供应链完整以及产品成本优势的推动下，中国特种高分子材料市场将以 9.53% 的年均复合增速增长。

LCP 所具备的高流动性、热稳定性、优异的介电性能和耐化学稳定性，使其成为精密电子、高频通讯设备领域、数据中心高速数据传输和散热系统的核心部件主要材料。特种尼龙具有高工作温度下的高刚性和高强度、吸水后的尺寸稳定性和低的翘曲性、良好的耐化学性、良好的表面质量、摩擦磨损系数低等特性，可以广泛应用于高频和集成化电子通讯领域及汽车行业。聚芳醚砜是一类无定形的热塑性高分子材料，具有热稳定性高、透明性好、水解稳定性优良、模型收缩率低、生物相容性好、电性能和机械性能适中、耐化学性好等特点，进而成为航天领域内饰材料，并广泛用于水处理工业、医疗器械、耐腐蚀涂料和防锈漆、食品包装容器等行业。PAEK 按分子链中醚键、酮基与苯环连接次序和比例的不同，可形成许多不同的聚合物，主要工业产品包括聚醚醚酮（PEEK）、聚醚酮酮（PEKK）和聚醚酮（PEK）等，由于其具备优良的耐热、耐辐射、耐腐蚀、电性能优良等特点，已经在电子信息、机器人、石油化工、医疗卫生、汽车等领域得到了应用。PPS 具有优良的耐高温、耐腐蚀、耐辐射、阻燃、均衡的物理机械性能和极好的尺寸稳定性、优良的电性能，广泛用作结构性高分子材料，通过填充、改性后广泛用作特种高分子材料；同时还可制成各种功能性的薄膜、涂层和复合材料，在电子电气、航空航天、汽车运输等领域应用。

（3）中国式现代化给予产业高质量发展新机遇

当今世界正处于百年未有之大变局，各种新旧问题与复杂矛盾叠加碰撞、交织发酵。《中共中央关于进一步全面深化改革推进中国式现代化的决定》提出健全提升产业链供应链韧性和安全水平制度，我国产业链供应链自主可控度不断

提高。上半年，国际形势剧烈变化导致全球石油价格快速上涨，我国供应链在各类原物料成本快速增长的情况下表现出强大的韧性，不仅国内下游客户对国产供应商提出了更高的期待和需求，国外下游客户也对中国供应链特别是材料供应商表达了前所未有的合作意向。此外，我国新能源汽车、光伏、半导体、无人机等行业领跑全球，机器人、人工智能进入高速发展期，新材料行业迎来了多重因素叠加带来的发展契机。

4、公司行业地位

公司秉承“做自己 被需要”的价值观，以“塑造人类美好生活”为企业使命，以“成为世界一流的材料方案提供者”为愿景，不断提升自身实力和客户服务能力。公司目前拥有 300 多项境内外授权专利，其中 100 余项为境外发明专利，并设有国家 CNAS 认可检测实验室、广东省院士专家企业工作站、广东省工程技术研究开发中心、深圳特种纤维复合材料工程技术研究开发中心等研究机构。公司现已成为国家工信部高速连接器“一条龙”应用示范参与单位、国家高新技术企业、国家级重点专精特新小巨人、中国合成树脂协会副理事长单位、中国合成树脂协会特种工程塑料分会主任委员单位、广东省粤港澳大湾区战略性新兴产业发展促进会会长单位、深圳市战略性新兴产业发展促进会会长单位，先后承担国家、省、市级技术攻关项目，并连续多年入选“深圳企业 500 强”、“深圳行业领袖企业 100 强”榜单。子公司惠州沃特、江苏沃特、沃特特种、重庆智成、浙江科赛、沃特华本半导体均为国家高新技术企业。

5、报告期内经营情况

（1）特种高分子材料平台建设成果逐步显现

公司特种高分子材料产能保障能力不断加强。重庆基地 LCP 产线有效运行，助力公司 LCP 出货量实现较快增长，并为未来发展储备了优质客户资源。重庆基地 PEEK 树脂实现公司体系内从聚合/精制到造粒/改性再到成型/复材的全链条打通，基于技术能力的提升，公司于报告期内开始重庆基地 PEEK 树脂项目二期建设，计划于今年下半年投入运行，届时公司 PEEK 年产能将达 1,000 吨。半导体材料方面，为应对下游半导体装备客户快速增长的产品需求，沃特华本半导体接近产能满产并合理使用公司 2025 年收购的沃特华本密封件厂区空间开展半导体装备材料第二工厂建设，预计将于今年下半年投入运行。

公司特种高分子材料品类进一步丰富。报告期内，公司国内首发生物基尼龙 PA46 材料，打破欧洲企业在该材料领域近 40 年的全球垄断，得到了行业内企业和媒体的高度关注。此外，公司于报告期内开发出具有优异加工性能的低熔点 PEEK 树脂，目前正在配合客户开展各项验证工作并已取得部分订单。

（2）材料创新服务客户能力不断增强

报告期内，公司下游各行业在科技进步的推动下快速发展。人工智能产业带动通讯及电子行业硬件集成度更高传输速度更快，能源产业在算力消耗和石油供应紧张的双重压力下不断寻求更高的效率方案，机械行业对设备场景提出了新的需求，国内半导体产业链快速进步的同时迫切寻求全产业链自主可控。公司紧抓产业发展机遇，以材料产品性能提升匹配客户场景需求，实现了多款新材料产品的技术创新和市场化供应。

通讯及电子行业受益于下游数据中心业务的快速扩张，对高速互连与配套元器件需求持续走高，客户的高速背板连接器、高速线束模组连接器、冷却风扇、CPU 组件等产品对特种高分子材料需求持续释放。消费电子方面，公司薄壁化材料满足客户手机风扇扇叶厚度低至 0.1 毫米且风扇转速超过 10,000 转/分钟工况下的动平衡要求，实现对已上市搭载风扇手机机型的全面覆盖，不但通过主动散热风扇解决了手机运行时的热量控制问题，更同时解决了主动散热风扇带来的手机体积、功耗、防水、防尘等隐患，已经成为行业创新点。公司开发的高强度碳纤维复合材料成功应用于行业头部折叠屏手机铰链，实现了铰链部分结构的轻量化设计目标，后续有望向更多折叠装备场景拓展。汽车电子方面，公司特种高分子在车载连接器、继电器、电容器等方面继续保持良好的业务发展态势。

新能源行业，公司车载动力电池专用 LCP 材料实现批量化出货，为新能源车载电池提供可靠材料保障。在特高压及海洋能源领域，公司 PEEK 材料通过特高压线缆应用测试，公司中标山东电工集团 550KV、1100KV 特高压制品项目和海洋石油工程股份有限公司 PTFE 滑道块项目，配套国内能源行业高端应用场景。在光伏领域，公司改性材料成功应用于新一代太阳能边框并实现量产，顺利完成光伏领域以塑代钢的产业升级，光伏接插件材料进入持续放量生产阶段。此外，800V 固态变压器（SST）用电容器配套材料顺利完成首批订单交付，夯实公司在新材料领域的行业领先地位。

机械设备行业在机器人和新型设备的带动下对材料的强度、耐磨和可加工性提出了新的要求，公司紧抓机遇不断提高市场占有率。公司的电机定子包胶材料实现在人形机器人和工业伺服机器人等多个行业客户的导入。耐磨级 PEEK 经

过多次技术迭代实现在机械设备上批量化供应，截至目前已实现轴套配套超万套，并与客户开展更多设备组件场景的应用开发。全新齿轮级 PEEK 材料客户测试进展顺利，相比于现有通用型 PEEK 和国外竞品齿轮级 PEEK 在耐磨性、耐低温性、耐油性和长期工况稳定性等方面实现性能全面提升。此外，公司产品在扫地机器人、割草机等电动设备上的应用实现较快增长，打印机关键耐磨轴承部件用材料实现国产化关键突破。

半导体行业上半年呈现国外需求提升、国内技术快速进步的特点，公司多款半导体相关新产品落地并实现产业化，公司半导体产品逐步从半导体清洗装备零部件扩展到半导体设备零部件和配套耗材，服务客户能力进一步增强。单向拉伸 PTFE 薄膜通过车载功率芯片封装客户的测试，开始批量化用于封装制程离型保护膜。公司作为国内少数具备完整 PTFE 表面处理资质的企业，成功开发 PTFE 胶带并已多规格小批量得到国外高端电气设备客户的使用。公司为客户开发的适配于新制程的半导体清洗设备用杯槽和清洗排液系统，也已通过客户测试，逐步形成批量化订单，将有效支撑公司即将投入使用的上海半导体装备材料第二工厂产能释放。此外，公司储备多年的导电材料在 IC 封装领域的应用也在报告期内呈现较快增长趋势。

（3）合作创新，布局未来发展

公司持续与外部领先科研机构开展合作，以材料端的科技创新与进步为主导，为公司未来高质量发展提供支持。公司牵头，与国家高性能医疗器械创新中心合作承担的深圳市技术攻关重点项目《高性能聚砜超滤膜的关键技术研发》顺利通过验收专家组现场考核。公司牵头，与吉林大学合作承担的深圳市承接国家重大科技项目《常温固化、耐高低温交变阻燃胶粘材料的联合研发产业化应用研究》项目成果开始进入市场化应用测试阶段。公司牵头，与深圳大学合作承担的深圳市技术攻关重大项目《5G/6G 高频通讯用液晶高分子材料关键技术研发项目》已达到全部验收条件要求，相关技术成果已完成产品转化并实现批量化销售。

（4）推进数智化建设，业财融合筑牢经营韧性

随着公司业务实现规模化扩容、跨区域经营布局逐步落地，高端客户准入门槛持续升级，结合新材料行业柔性生产、精密质控、全程追溯、严苛合规的经营特性，公司治理迎来更加精细化、数字化、闭环化要求。为更好适配高端产业配套与企业高质量发展的核心需求，报告期内，公司推进数智化系统升级项目建设，搭建核心业务流程梳理与业财数据底座，为公司夯实治理根基、筑牢经营韧性、布局长远发展打下了坚实基础。未来，公司将持续深化业财融合数智化系统体系建设，依托数智化工具进一步提升协同效率与决策科学性，支撑公司在多品类、多基地的运营格局下保持高效稳定的运转，为持续服务高端下游客户、实现长期稳健发展提供坚实的管理支撑。

二、核心竞争力分析

1、特种高分子材料平台化战略

公司始终坚持特种高分子材料平台化战略，突破配方、工艺、设备等影响材料性能和应用的瓶颈，充分发挥不同材料间配方、工艺、装备、研发、市场等方面的协同作用，逐步完善并不断丰富高分子材料合成、改性和成品生产制造的全产业链平台化布局。通过围绕核心材料不断进行横向与纵向的整合，持续实现高附加值材料产品的创新与突破，在规模不断扩大的同时始终占据材料变革领导者地位。

特种高分子树脂方面，公司依托研发团队对产品新技术、新工艺和新配方等进行创新，以满足及引导市场和客户需求为目标，并通过研发关键技术降低产品生产成本。公司通过不断攻克技术配方和生产工艺，已实现 LCP、PPA、聚砜、PAEK 等特种工程树脂的产业化合成布局。公司积极拓展特种高分子材料的研发与应用市场，不断优化上游优势，提升产品服务能力，提高公司市场竞争力，伴随着重庆基地新建年产能 20,000 吨 LCP 材料产能持续释放，公司正向着全球第一的 LCP 供应商目标稳步迈进，有能力迅速应对下游需求的快速变化。重庆基地特种尼龙项目通过公司技术升级和精益化管理，特种尼龙树脂年产能达 10,000 吨，高温尼龙、长链尼龙、透明尼龙、生物基尼龙和尼龙弹性体等产品已全面投产并得到下游客户的认可和使用，公司已成为业内特种尼龙树脂品类最完整的企业之一。

（1）液晶高分子聚合物（LCP）

液晶高分子聚合物（LCP）在以液晶相存在时粘度较低且高度取向，而将其冷却、固化后，它的形态又可以稳定保持，这类材料具有高强度、高模量、突出的耐热性、低吸水率、优异的阻燃性、极小的线胀系数、优异的耐燃性、电绝

缘性、耐化学腐蚀性、耐气候老化、能透微波以及低介电常数和介电损耗因数等特点，具备优异的成型加工性能，是满足高频通讯、高速数据传输、电子产品集成化精密化需求的重要材料。

公司 LCP 经历“外来引进、消化吸收、自主创新”等多个阶段，已经具备参与全球化竞争的實力，产品覆盖注塑级、薄膜级和纤维级。公司以成为全球第一的 LCP 供应商为目标，现有 LCP 合成树脂产能 20,000 吨，其中重庆基地一期、二期进入正式生产期，三期项目将根据前期投产及销售节奏灵活匹配市场需求变化。

公司开发的介电常数可调 LCP 材料，可为客户提供多种通讯频率下的介电常数材料选择，实现了在通讯高速连接器和射频连接器中的应用。公司已成为全球领先的电子供应链企业的材料供应商。公司 LCP 散热材料方案在服务器、笔记本电脑、手机等终端上得到批量化使用。公司作为中国大陆第一家 LCP 材料取得 EIS 绝缘系统认证的企业，将在后续推广 LCP 材料在电子行业应用中具备认证优势。

（2）特种尼龙系列

公司特种尼龙（高性能聚酰胺 PPA）系列包含高温尼龙、长链尼龙、透明尼龙和尼龙弹性体材料，上述特种尼龙均具备生物基型号和石油基型号。公司现有特种尼龙系列材料合成树脂产能 10,000 吨，高温尼龙可用于电子电气、汽车、航空航天等领域。在电子电气领域，高温尼龙因能够承受表面贴装技术（SMT）回流焊工艺的高峰值温度，可应用于印制电路板；在汽车领域，高温尼龙由于具有耐高温、耐磨、耐疲劳、高强度、高抗冲等优异性能，可应用于汽车发动机、电机元件等周边元器件。未来，随着电子设备向小型化、轻量化、薄型化、高可靠、高性能和低成本方向发展，对高性能聚酰胺材料需求随之增大。新能源汽车为追求更高的安全性和舒适性，电控系统、冷却系统等都可运用机械性能、尺寸稳定性、耐化学药品性、阻燃性、耐热性更好及高精密的高性能聚酰胺材料。汽车轻量化是当今汽车行业特别是新能源汽车的重要发展方向，既要减轻汽车重量保持续航能力，又不影响安全性和舒适性。特种尼龙可广泛应用于汽车流体输送管线及接头，是优异的汽车轻量化材料。透明尼龙在精密光学仪器、耐压视窗、观察镜、特种灯具外罩等领域的应用具有优势。公司现今可为客户提供多样化的高温尼龙、长链尼龙、生物基尼龙、透明尼龙等特种尼龙材料解决方案，满足客户在产品轻量化、金属取代、无机非金属取代、一体成型等方向的需求。

（3）聚芳醚酮（PAEK）

公司聚芳醚酮（PAEK）主要包括聚醚醚酮（PEEK）和聚酰酮酮（PEKK）等。从分子结构分析，聚芳醚酮家族都是芳基上由一个或一个以上醚键和一个或一个以上酮键连接而成的半晶态芳香族热塑性高聚物。由于分子主链上含有大量的芳环及极性酮基，其分子链呈现出较大的刚性且分子间作用力较强，使其具有优良的耐热性、刚性及力学强度；另外，主链上所含有相当多的醚键，故又使其表现出一定的韧性。因此，PEEK 具有良好的机械性能和耐热性，优异的强度和刚度，较高的抗蠕变和抗疲劳性能，不受有机溶剂腐蚀，耐辐射和耐老化性能极好，阻燃性能好，易加工。从 PEKK 的分子结构式可以看出因其特殊的酮基和醚基的比例，增加了主链的刚性，因此 PEKK 的耐热性比 PEEK 有所提高，且同时具备优异的机械性能、耐燃性能、耐化学性、电气性能、抗辐射性能以及加工性能等。

公司规划建设聚芳醚酮（PAEK）合成树脂产能 1,000 吨。公司一期年产能 500 吨聚醚醚酮（PEEK）合成树脂产线已正式投入使用，二期 500 吨产线已进入设备安装期。公司已与下游客户开展注塑级 PEEK 材料开发和验证工作，并已取得部分订单。公司控股子公司浙江科赛已具备百吨级 PEEK 型材生产及加工能力，正逐步向精密电子、电子信息、工业机械、轴承等领域客户供应 PEEK 型材。

从下游及终端应用领域分布来看，聚醚醚酮（PEEK）在强度、介电常数、耐化学性等综合性能突出，在“以塑代钢”和“轻量化”的下游发展背景下有较广阔的市场空间。聚醚醚酮（PEEK）相对于锆和钛合金等医用金属材料，更适合作为医用植入式材料，其弹性、密度均非常接近人体骨骼水平，且不易导热，增加了植入后的舒适性。同时，因聚醚醚酮（PEEK）耐高温、耐摩擦，尺寸稳定、耐辐射、低吸湿率、耐水解、无毒、机械性能和电气性能优异，可在航空航天、汽车及机械工业密封件、石油化工、电子信息、轨道交通、医疗健康、能源和机器人行业得到应用。

（4）聚芳醚砜

聚芳醚砜（简称聚砜）是一类透明的、符合食品卫生安全等级要求的特种高分子材料，主要包含聚苯砜（PPSU）、双酚 A 型聚砜（PSU）和聚醚砜（PES）三类。PPSU 具有高透明性、高耐温性、可反复高温蒸汽灭菌及食品卫生安全性，主要用于制造食品接触、医疗器械等关键设备零部件；PSU 在极性溶剂中具有较好的溶解度，且具有优异的成膜性、选择透过性等特点，应用于净化水处理膜、血液透析膜、医疗设备（麻醉机、呼吸机配件）、热水管阀配件等领域；

PES 符合食品安全等级，具有高透明、耐高温、耐油、高附着力、优异的成膜性等性能，应用于食品接触器具、高温涂料、水处理膜、厨卫电器、耐高温消防面罩等领域。

公司规划聚砜产能 10,000 吨，分成两期实施。随着公司对特种高分子材料生产工艺理解不断加深、生产技术的不断进步，公司主动变革聚砜生产环节和工艺，以实际行动将 ESG 理念落实到产线。

（5）聚苯硫醚（PPS）

聚苯硫醚（PPS）是一种白色、结晶性的聚合物，是分子主链中带有苯硫基的高性能热塑性树脂。聚苯硫醚具有机械强度高、耐高温、耐化学药品性、不易燃、热稳定性好、电性能优良等优点，被广泛用作结构性高分子材料。公司目前主要为下游客户提供 PPS 复合材料。在下游应用市场领域，PPS 可广泛应用在新能源汽车、机械仪器、5G 通讯、化工、军工、医疗、航空航天等领域。PPS 可应用在汽车领域的各个零部件上，特别是随着近年来汽车轻量化及新能源汽车的快速发展，PPS 在汽车领域的应用占比不断提高。在机械仪器领域，PPS 主要应用于泵、阀门、管道等机械制造和精密工程的各种部件；在 5G 通讯领域中，PPS 可用于天线振子等；在供暖、通风设备领域可应用于压缩机、消声器/储液器等；在医疗领域中，PPS 可用于外科手术器械，聚苯硫醚纤维可用于医用纤维和膜等。

公司紧抓国内 PPS 树脂产能快速增长，而下游中高端 PPS 材料依赖进口的机遇，与上游供应商紧密合作，推出了多款高性能 PPS 材料产品，实现了对动力电池、汽车电子等领域客户的材料供应链国产化保障。

（6）聚四氟乙烯（PTFE）

聚四氟乙烯（PTFE）是一种以四氟乙烯作为单体聚合制得的高分子聚合物，拥有优异的耐热性，连续使用温度可达 260℃，几乎对所有化学品都具有耐受性和极佳的耐气候性；因其摩擦系数非常小，所以具有优异的自润滑性；由于表面张力很低，所以具有优异的防水防油性和不粘性；因 PTFE 的分子结构完全对称，所以其具有极低的介电常数和极小的介电损耗，适用于高频通讯；也可以通过添加玻璃纤维等填充物进行改性以提高材料的性能。

公司 2019 年收购浙江科赛 51% 股权，浙江科赛成为公司控股子公司，2021 年浙江科赛入选国家专精特新“重点小巨人”企业名单。公司 2022 年和 2024 年两次收购株式会社华尔卡持有的上海华尔卡（后更名为：沃特华本半导体）合计 100% 股权，沃特华本半导体成为公司全资子公司。株式会社华尔卡（东京证券交易所 PrimeMarket 板块股票代码：7995）是全球领先的面向半导体装备的部件企业。其成立于 1927 年 1 月，总部位于日本东京，面向半导体、汽车、产业机器、化学机械、通信机器、宇宙航空等产业提供氟材料、高性能橡胶等各种材料产品的设计、制造、加工和销售。沃特华本半导体是株式会社华尔卡在氟树脂素材领域全球唯一的自有制造基地，相关材料产品已经得到中国大陆、中国台湾、日本、欧洲等国家和地区知名半导体、特高压行业客户的认可和使用。公司现已成为 PTFE 制品产能和产品品质业内领先的企业之一。

公司生产的 PTFE 制品可用于半导体前端环节的角槽、提篮、波形管以及大型复杂加工品，具有洁净度高、使用寿命长的优势；优良的填充料和洁净的生产环境，确保了耐电弧等电气性能可用于电力封口、密封部件等部件。公司生产的可用于密封领域的 PTFE 波纹管可用于各种管道的软连接，起到密封作用的同时也具备缓冲、防腐、耐高低温的特性。公司生产的 PTFE 薄膜因其高洁净度，在离型保护膜等应用表现优异，更因公司 PTFE 薄膜的高稳定性和优异介电性能，成为下一代 PCB 产业重要选择方案之一。此外，由高精度滚筒在高温下压延而成的 PTFE 半定向膜，具有密度高、厚度均匀、拉伸强度高和定向度稳定的特点，在半导体芯片封装领域得到成功应用，并适用于耐高温电缆、补偿导线和抗高频电缆的绕包。为了提高 PTFE 薄膜的可加工性，公司掌握特有的环保处理技术对薄膜的表面进行处理，使其在其他优良性能不变的基础上同时具有了表面易粘接的特性，采用全自动表面处理设备，保证处理的稳定性及均匀性，可进行高效的单双面处理以提高后续可加工性。公司生产的 PTFE 切削板，使用了洁净成型的素材和稳定的工艺，除了具有 PTFE 的各种优良特性，还具备了高密度、厚度均匀、透过率低的特点。此外，特有的环保处理技术可以对切削连卷板进行表面处理，使其在原有的优良的耐腐蚀性、防渗透性、高寿命的特点以外，还具备了色差小和粘接强度高的特点，因其针孔、异物极少，透过率极低、寿命长的特点，可被直接用于高纯度储药罐、储氢罐等特种液体、特种气体的内衬。

2、持续丰富完善的高性能材料解决方案

公司始终坚持特种高分子材料平台化战略，致力于成为世界一流的材料方案提供者。高分子材料的创新性与定制性较强，一方面科技创新不断发掘新的应用场景带来需求的快速增长；另一方面客户端示范性应用的研发验证推进能够迅

速推动生产端的产能扩张与销售提升。公司从客户使用场景出发，不断强化材料方案创新优势，储备丰富的新材料解决方案，为客户提供持续优化的特种高分子材料一站式全方位解决方案和增值服务。

（1）高频通讯和高速数据传输材料解决方案

通讯技术和计算机技术产业的发展对信号传输频率和传输速率提出了传输速度更快、延迟更短的要求，因此也对材料提出了更高的介电性能和散热性能要求。公司于 2016 年建立 5G 材料应用开发实验室，配备高频下介电性能检测设备，目前已掌握不同材料在高频下的介电特性和变化趋势。通过特有复合改性技术，开发了在高频条件下介电常数 2.0-15.0 可调的注塑级、挤出级的产品，以及导热系数 1.0-15.0 可调的散热材料，在 5G 基站等产品上实现应用。

（2）机器人材料解决方案

在机器人结构件方面，公司开发的结构件材料得到了扫（拖）地机器人和除草机器人客户的认可和使用。针对机器人旋转电机小型化、轻量化要求，公司开发的高流动性电机定子包胶材料，有效降低定子包胶厚度至 0.1 毫米，降低绝缘层重量 30%-50%，提升定子绕线满槽率 30%-40%，相关产品已经得到机器人产业链客户的认可。针对机器人视觉系统长期使用条件下透光材料老化变色问题，公司推出了高透波、耐黄变、抗冲击的透波材料，有效解决客户需求。

（3）“低空经济”之无人机材料解决方案

无人机是目前“低空经济”领域最先实现商业化运营的低空飞行器。公司作为全球无人机领域头部客户的供应商，持续加强在无人机材料领域的技术优势，向消费机、植保机、快递及外卖行业的无人机行业客户提供多样化材料解决方案，以满足不同无人机应用领域的不同性能需要。公司提供的无人机材料解决方案已经成功运用在不同领域无人机的桨叶、机身、云台、电机、遥控手柄等关键部件，帮助下游及终端客户实现高强度、大载荷、耐腐蚀、长续航等场景应用需要。同时，公司将充分利用位于深圳的产业优势，抢抓低空经济产业密集创新和高速增长的战略机遇，努力实现低空经济产业集群材料端的高质量发展。

（4）汽车材料解决方案

公司通过完善技术研发团队、提升工艺生产水平、优化生产要素各个环节，成功开发新国标环保阻燃材料、低气味、低散发环保内饰满足人们对汽车内部空气质量的严苛要求，成功开发高亮黑金属色免喷涂材料满足内饰环保及外观的双重要求。公司在高亮黑金属色免喷涂材料产品方面的多款大格栅、外饰柱、保险杠下饰板材料实现量产供货。同时，公司积极开拓 PPS 在新能源汽车电机绝缘零部件、电源模块、转速传感器、电磁线圈、绝缘套管、变速齿轮、电刷柄等领域的应用，与汽车零部件行业知名企业及知名电容器制造商建立了深度合作关系。此外，公司自主研发多规格 PPA 材料，在新能源汽车热管理和三电方面已完成多家客户的测试和认证，已经成功应用于新能源汽车动力和电控系统。

（5）光伏及储能行业材料解决方案

耐高温导电聚苯醚（PPE）尺寸稳定性能好，具有较高的热分解温度，电性能受温度、湿度的影响较小。主要应用在光伏、机械器具、运输机械、办公设备、电子电气设备和汽车领域。市场要求导电 PPE 材料具有好的熔体流动性和外观、高刚性、高冲击强度以及 V0 级阻燃性等高性能要求。公司采用独特的分散技术从而使复合材料兼具高力学性和高导电率；并采用自主开发的浸胶技术和设备，使纤维束表面包覆一层树脂层，树脂层与基体相匹配，具有良好的相容性，从而较好地解决纤维分散问题。公司开发的光伏专用 PPE 材料契合光伏行业连接器发展需求，成功导入组件零部件供应链企业实现量产，并解决了光伏行业客户关键材料供应链自主可控需求。公司通过引入聚硅氧烷体系，开发了耐低温改性超耐候 PC 技术，保持 PC 原有的常温冲击、强度，改善其缺口冲击敏感度、阻燃效果、加工流动性和加工周期，同时大大提高了 PC 的耐低温性能、耐候性能和耐溶剂性能，满足 UL746C-fl 测试要求，拓宽了 PC 在恶劣环境下的应用范围，可以较好地用于光伏连接器、新能源汽车充电枪、5G 基站部件等领域。针对移动储能行业便携、安全需求开发的移动储能电源全系列材料方案，获得了部分行业领先客户的认可。同时，公司针对不同的新能源汽车充电桩客户要求提供了包含壳体、充电枪外壳、插头、插座、电源模块、内部电路控制体系和电缆在内的多样化材料解决方案。

（6）免喷涂材料解决方案

免喷涂材料是指无需喷涂可直接注塑成型的环保材料。免喷涂材料具有丰富的色彩、良好的表面光泽、满足多元化的美学需求、更加环保、可回收再利用、综合使用成本低等优点。公司通过多年的摸索，对免喷涂材料技术中流痕及熔接线的行业痛点潜心研究，优化对特殊结构的效果粉体以及独特的粉体表面处理工艺，在产品开发前期对材料选择、工艺设计、模具设计、色彩设计进行充分的实验认证，为客户提供专业有效的定制化需求，相继开发高光泽和仿金属两大

类免喷涂材料。公司的高光免喷涂材料解决方案应用在汽车控制面板、格栅、挡泥板等部件，仿金属光泽效果的免喷涂材料解决方案应用在液晶电视面框、空调和洗衣机面板、吸尘器外壳和饮水机、汽车保险杠、踏板、行李支架等部件。

（7）碳纳米管复合材料解决方案

碳纳米管作为上世纪最新发现的重要的新材料之一，具备超高的力学性能、独特的导电和导热性能等特性，但是由于其表面能非常高和比表面积大，容易出现团聚现象，很难分散，严重制约其在工程塑料领域的应用，公司自 2010 年起致力于研究碳纳米管在高分子材料中的界面研究，目前通过配方和工艺技术积累，成功开发一系列以 PC、PPO、PA、ABS、PPS、LCP 等树脂为基材的产品。此类产品的导电性能优异、力学性能好、导电性能均匀，克服了传统碳黑导电复合材料力学性能低和碳纤维导电复合材料外观效果差、导电不均匀的缺陷。目前相关产品已经应用于 IC 载带、IC 托盘、ATM 机等领域。

（8）碳纤维复合材料解决方案

碳纤维复合材料具有强度高、比重轻、尺寸稳定、耐腐蚀等优异特点。公司目前已开发出包括短切碳纤维技术和连续长碳纤维技术在内的，以各类热塑性树脂（PP、PC、MPPE、尼龙、聚酯、LCP、PEEK）为基材的热塑性碳纤维复合材料，相关产品已经应用于汽车、无人机、笔记本电脑、打印机复印机、ATM 机等对机械性能和轻量化有极高要求的行业。同时，公司为客户开发的移动设备结构用高强碳纤维复合材料已完成客户多轮测试，相关研发项目已在深圳市科技创新局进行登记备案。此外，公司热固性碳纤维复合材料产线投入使用并实现产品在无人机、电子、机器人等行业的应用，满足了下游客户片材、板材和管材的轻量化和高强度需求，也为公司经营发展提供了新的业务增长点。

3、合成生物创新研发优势

传统石化产品通常是在石油、天然气等能源基础上提炼并在此基础上进行化学合成，其生产过程带来大量的碳排放和潜在的环境污染风险。而生物基材料，是利用谷物、秸秆等可再生生物质为原料制造，具备环境友好、资源节约等特点。

为落实国家创新驱动战略，充分利用科研机构的人才资源以及先进的科技成果，配合企业的生产条件及市场运营优势，共同推进科研成果转化落地。公司与中国科学院深圳先进技术研究院成立合成生物化学应用联合创新中心，该联合创新中心是深圳先进院对外合作设立的唯一名称为“合成生物化学应用”的联合创新中心。公司目前已实现利用合成生物技术单体，实现多种生物基高性能尼龙材料的量产和批量化销售。公司国内首发生物基尼龙 46 材料，打破欧洲企业近 40 年全球垄断，打造生物基产业链共创生态。

4、系统建设优势

为了更好地将技术创新转化为性能可靠的产品，公司建立了业内领先的、完整的材料检测及管控体系，严格执行国际标准化组织 ISO、国际电工委员会 IEC、国家标准 GB、美国材料实验协会 ASTM、德国标准 DINENISO、美国保险商试验所 UL 等多项业内权威认证体系。同时公司配备了完善的检测及研发设备，包括扫描电子显微镜、气相色谱-质谱联用仪、凝胶渗透色谱-多角度激光散射联用仪、液相色谱、毛细流变仪、回流炉等国际先进设备。基于完善的系统建设，公司荣获国家工信部高速连接器“一条龙”应用示范参与单位，并获授中国合格评定国家认可委员会（CNAS）颁发的实验室认可证书。子公司浙江科赛新材料科技有限公司入选国家专精特新“重点小巨人”企业名单，子公司江苏沃特特种材料制造有限公司、江苏沃特新材料科技有限公司入选国家专精特新“小巨人”企业名单，子公司惠州沃特新材料有限公司入选广东省工业和信息化厅专精特新企业。

5、全球化人才优势

国际化、专业化、多样化的人才团队一直是公司人才创新的标准。公司组建的广东省工程技术研究开发中心持续为公司在新材料技术方向储备、新产品开发、新工艺优化等方面贡献智慧，并根据高分子材料行业的制造特性，开展相关智能制造升级方案研究。公司韩国籍专家金东植博士入选“江苏省外专百人”计划和“江苏省六大高峰人才”计划。团队建设方面，公司设立“沃特学苑”，旨在通过外部培训导入、内部案例贡献等途径共同提升团队综合能力。同时，依托已有的专业完整研发团队，公司在全球范围内吸纳顶尖人才，为公司持续高质量发展奠定基础。

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	1,069,786,923.67	906,359,966.23	18.03%	
营业成本	889,594,345.89	758,179,395.86	17.33%	
销售费用	21,901,731.65	22,071,344.74	-0.77%	
管理费用	52,237,345.81	42,300,621.47	23.49%	
财务费用	20,970,544.00	20,062,179.79	4.53%	
所得税费用	557,354.22	-3,885,275.20	114.35%	子公司盈利增加导致所得税费用增加
研发投入	55,207,515.13	55,980,408.41	-1.38%	
经营活动产生的现金流量净额	74,292,124.65	63,992,329.61	16.10%	
投资活动产生的现金流量净额	1,479,938.12	-6,421,762.09	123.05%	固定资产投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-219,203,637.17	10,103,072.49	-2,269.67%	偿还的银行贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-146,509,298.96	68,010,710.59	-315.42%	偿还的银行贷款增加所致

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	1,069,786,923.67	100%	906,359,966.23	100%	18.03%
分行业					
新材料	1,069,786,923.67	100.00%	906,359,966.23	100.00%	18.03%
分产品					
特种高分子材料	578,512,650.67	54.08%	443,448,077.58	48.93%	30.46%
工程塑料合金	307,645,224.76	28.76%	249,733,330.67	27.55%	23.19%
改性通用塑料	152,705,444.68	14.27%	159,970,312.02	17.65%	-4.54%
其他	30,923,603.56	2.89%	53,208,245.96	5.87%	-41.88%
分地区					
内销	865,327,944.53	80.89%	742,953,038.47	81.97%	16.47%
外销	204,458,979.14	19.11%	163,406,927.76	18.03%	25.12%

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	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分行业						
新材料	1,069,786,923.67	889,594,345.89	16.84%	18.03%	17.33%	0.49%
分产品						
特种高分子材料	578,512,650.67	453,299,030.47	21.64%	30.46%	30.66%	-0.13%
工程塑料合金	307,645,224.76	259,427,154.38	15.67%	23.19%	26.26%	-2.05%
改性通用塑料	152,705,444.68	148,291,174.74	2.89%	-4.54%	-5.08%	0.55%
分地区						
内销	865,327,944.53	708,036,284.48	18.18%	16.47%	14.91%	1.11%
外销	204,458,979.14	181,558,061.40	11.20%	25.12%	27.85%	-1.89%

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	222,511,264.01	6.00%	354,467,132.34	9.25%	-3.25%	
应收账款	636,605,986.00	17.16%	602,092,128.89	15.72%	1.44%	
存货	616,633,320.18	16.62%	580,324,527.31	15.15%	1.47%	
固定资产	1,117,039,353.85	30.11%	1,158,055,479.73	30.23%	-0.12%	
在建工程	377,269,072.62	10.17%	350,450,623.27	9.15%	1.02%	
使用权资产	40,138,184.76	1.08%	37,768,415.76	0.99%	0.09%	
短期借款	641,459,676.64	17.29%	833,296,046.26	21.76%	-4.47%	
合同负债	9,789,475.51	0.26%	6,704,516.16	0.18%	0.08%	
长期借款	394,386,464.25	10.63%	411,983,608.83	10.76%	-0.13%	
租赁负债	32,644,103.51	0.88%	31,556,401.03	0.82%	0.06%	

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

			动					
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	206,152,752.96					15,608,548.80		190,544,204.16
5.其他非流动金融资产	1,007,997.99							1,007,997.99
应收款项融资	47,078,544.54					13,956,320.94		33,122,223.60
上述合计	254,239,295.49					29,564,869.74		224,674,425.75
金融负债	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	期末价值	受限原因
其他货币资金	23,783,867.50	银行票据保证金
其他货币资金	2,000.00	ETC 保证金
应收票据	34,225,077.61	票据池
固定资产	315,687,911.80	抵押借款
无形资产	145,624,068.50	抵押借款
在建工程	125,570,900.66	抵押借款
合计	644,893,826.07	

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
8,566,039.34	7,660,682.61	11.82%

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 10,000 吨高性能新材料半导体 5G 通讯设备项目	自建	是	化工	8,392,535.45	263,145,548.17	自有	50.12 %	0.00	4,787,092.34	未达产	2021 年 03 月 20 日	www.cninfo.com.cn
年产 2 万吨液晶高分子 LCP 树脂材料项目	自建	是	化工	173,503.89	278,156,137.81	自有	92.72 %	0.00	7,925,489.26	未达产	2021 年 04 月 07 日	www.cninfo.com.cn
合计	--	--	--	8,566,039.34	541,301,685.98	--	--	0.00	12,712,581.60	--	--	--

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

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	向特定对象发行股票	2023年09月01日	59,999.99	58,785.24	498.88	36,324.42	61.79%	0	0	0.00%	22,460.82	按照计划用于募投项目建设	0
合计	--	--	59,999.99	58,785.24	498.88	36,324.42	61.79%	0	0	0.00%	22,460.82	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意深圳市沃特新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1078号），公司向特定对象发行人民币普通股（A股）36,630,036股，募集资金总额为人民币599,999,989.68元，扣除发行费用12,147,594.08元（不含税）后，募集资金净额为人民币587,852,395.60元。上述募集资金已全部到位，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年8月11日出具《验资报告》（中喜验资2023Y00046号）。公司对募集资金采取了专户存储制度，开立了募集资金专项账户，募集资金全部存放于募集资金专项账户内。

截至2026年6月30日，公司对募集资金项目累计投入36,324.42万元（包含前期自有资金投入），2026年1-6月使用募集资金498.88万元，其中用于实施“年产4.5万吨特种高分子材料建设项目”395.88万元，用于实施“总部基地及合成生物材料创新中心建设项目”103.00万元。

截至2026年6月30日，公司进行募集资金现金管理余额14,005.00万元，暂时补充流动资金余额6,600.00万元，募集资金专户利息累计收入（含现金管理利息收入）610.61万元，募集资金活期存款余额为人民币2,484.59万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
年产4.5万吨特种高分子材料建	2023年09月01日	年产4.5万吨特种高分子材料建	生产建设	否	26,525.24	26,525.24	395.88	10,447.83	39.39%	2027年08月11日	0	0	不适用	否

设 项 目		设 项 目												
总 部 基 地 及 合 成 生 物 材 料 创 新 中 心 建 设 项 目	2023 年 09 月 01 日	总 部 基 地 及 合 成 生 物 材 料 创 新 中 心 建 设 项 目	运 营 管 理、研 发 项 目	否	15,260	15,260	103.00	8,876.59	58.17%	2027 年 08 月 11 日	0	0	不 适 用	否
补 充 流 动 资 金	2023 年 09 月 01 日	补 充 流 动 资 金	补 流	否	17,000	17,000	0	17,000	100.00%	不 适 用	0	0	不 适 用	否
承诺投资项目小计				--	58,785.24	58,785.24	498.88	36,324.42	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
无														
归还银行贷款（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计				--	58,785.24	58,785.24	498.88	36,324.42	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）				公司综合考虑外部环境变化影响并结合实际需要，募投项目“年产 4.5 万吨特种高分子材料建设项目”在实施过程中审慎地控制了募投项目投资节奏，因而延长了本项目整体实施周期。立足长远发展和行业变化趋势，经过公司审慎决策，继续推进募投项目实施，将“年产 4.5 万吨特种高分子材料建设项目”达到预定可使用状态日期调整为 2027 年 8 月 11 日。										
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况				不适用										
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形				不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况				不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况				适用 经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证并出具中喜专审 2023Z00944 号《深圳市沃特新材料股份有限公司以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》，并于 2023 年 8 月 28 日经公司第四届董事会第二十三次会议审议通过，公司募集资金到位后以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 3,124.49 万元、置换预先支付发行费用 99.62 万元，置换总额为 3,224.11 万元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况				适用 2025 年 8 月 22 日，公司召开的第五届董事会第十次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 1.8 亿元（含 1.8 亿元）的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自 2025 年 8 月 22 日起，最晚不超过 2026 年 8 月 21 日，到期将归还至募集资金专户。截至 2026 年 6 月 30 日，公司募集资金用于暂时补充流动资金的金额为 0.66 亿元。										
项目实施出现募集资金结余的				不适用										

金额及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金中 14,005 万元用于现金管理，6,600.00 万元暂时补充流动资金，其余部分将按照计划用于公司的募投项目建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注 1：年产 4.5 万吨特种高分子材料建设项目还在持续投入建设中，未达产。

注 2：总部基地及合成生物材料创新中心建设项目还在持续投入建设中，未达产。

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
惠州市沃特新材料有限公司	子公司	生产经营新型高分子塑料合金及辅助材料	70,000,000 (港元)	257,605,007.65	153,986,995.24	149,779,050.67	4,241,581.54	4,175,513.33
江苏沃特新材料科技有限公司	子公司	新材料技术研究、技术咨询、技术推广，改性工程塑料生产、销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或者禁止进出口）	250,000,000.00	555,014,050.60	316,111,472.19	199,363,787.97	3,717,122.99	3,770,210.86

		口的商品和技术除外），废旧物资回收（国家专项审批规定的除外），高分子材料制品研发、生产（不含高分子材料）、销售。						
江苏沃特特种材料有限公司	子公司	特种工程塑料制品生产、技术开发、技术咨询及技术推广服务。液晶高分子材料、液晶高分子材料生产设备、计算机及其辅助设备销售，自营和代理各类商品和技术的进出口业务	50,000,000.00	220,594,541.12	124,006,016.53	133,122,749.27	15,560,718.85	14,045,461.86
重庆沃特智成新材料科技有限公司	子公司	高分子材料及其制品、化学原料、化学助剂（以上项目均不含危险化学品）的研发、生产、技术咨询、技术推广、技术转让；模具设计及开发；化工设备销售及租赁，电子元器件制造（除依法	400,400,000.00	851,707,108.35	336,338,544.71	137,713,143.07	4,987,708.58	4,834,620.39

		须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），货物进出口，技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）						
上海沃特华本半导体科技有限公司	子公司	检验检测服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；塑料制品制造；塑料制品销售；工程塑料及合	65,550,100.00	217,193,888.43	179,477,011.18	83,539,809.62	10,045,624.15	8,565,637.43

		成树脂制 造；工 程 塑 料 及 合 成树脂销 售；金 属 制 日 用 品 制 造；金 属 链 条 及 其 他 金 属 制 品 制 造；金 属 制 品 销 售；货 物 进 出 口； 技 术 进 出 口；进 出 口 代 理； 采 购 代 理 服 务；销 售 代 理。 （除依法 须 经 批 准 的 项 目 外，凭营 业 执 照 依 法 自 主 开 展 经 营 活 动						
浙江科赛 新材料科 技有限公 司	子公司	新材料科 技领域内 的技术开 发、技术 咨询、技 术 服 务、 技 术 转 让；研 发 、 生 产、 销 售：聚 四 氟 乙 烯 制 品、工 程 塑 料 制 品、钢 塑 复 合 管 道、化 工 机 械 设 备 及 配 件、 密 封 材 料，及其 他 相 关 材 料 的 技 术 开 发，经 济 信 息 咨 询（除金 融、证 券、保 险、期 货 等 前 置 许	25,000,000. 00	545,774,56 1.85	141,424,97 5.55	169,865,41 5.20	7,809,146.0 7	5,519,973.3 3

		可经营项目外），货物进出口。						
香港沃特有限公司	子公司	投资控股及材料贸易	12,223,994.50（美元）	110,665,039.05	84,677,176.12	56,220,536.87	338,373.64	454,538.99

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、公司面临的风险

（1）宏观形势风险

高分子材料作为一种非常重要的工业产品原材料，其需求与下游行业的景气度高度相关。如果下游行业受到宏观经济形势、进出口贸易环境以及国家相关补贴政策取消的影响，使得下游行业景气度下降从而减少对公司所在行业产品的需求，公司的经营成果可能会受到一定影响。

（2）行业竞争加剧的风险

我国改性塑料行业市场化程度较高。但从整个产业角度来看，欧美等发达国家跨国公司依靠其技术、人才和资源等优势占据行业领先地位。随着我国改性塑料行业的快速发展，国外改性塑料企业看好中国市场的巨大需求，进一步加大对中国市场的投入，抢占市场份额。加之近年来国内也诞生了一批比较有竞争能力的企业，行业竞争进一步加剧，在日趋激烈的市场竞争环境中公司如不能采取有效措施持续提升产品质量、扩大市场份额，将面临公司业绩波动的风险。

（3）原材料价格波动和供应短缺风险

公司上游原材料价格受国际形势及石油价格波动影响。目前全球整体政治态势较为动荡，如因相关事项造成原材料价格大幅波动或快速上涨并且持续保持价格高位，公司产品成本上升而又无法及时充分向下游客户传导，可能会对公司业务开展及经营业绩造成一定不利影响。

（4）核心技术失密与核心技术人员流失风险

公司所在的新材料产业为技术密集型产业。作为新材料产业的一个重要领域，公司产品主要根据下游客户的特定要求和需求进行研发和生产，专业性和针对性较强，特别是高端改性塑料产品在配方和工艺上具有较高的技术含量，因此掌握独特的技术配方和生产工艺为公司核心竞争力的重要组成部分。随着国家对新材料产业重视程度的逐步提升以及未来产业规模的持续扩大，人才竞争将会日益激烈，公司可能面临核心技术人员流失及核心技术失密的风险。

（5）税收优惠政策变动的风险

根据《企业所得税法》及其实施条例的有关规定，沃特股份、惠州沃特新材料、江苏新材料、江苏沃特特种材料、浙江科赛、重庆智成、沃特华本半导体符合国家高新技术企业税率优惠政策条件，享受 15% 的企业所得税税率的税收优惠。如果未来上述税收优惠政策发生变化，或高新技术企业证书到期后不能延续，则沃特股份、惠州沃特新材料、江苏新材料、江苏沃特特种材料、浙江科赛、重庆智成、沃特华本半导体无法持续享有高新技术企业所得税优惠政策，其所得税率或将增加，将对公司盈利水平造成一定影响。

（6）应收账款回收风险

由于公司业务正处于快速发展阶段，公司的营业收入正在不断增加，向核心客户的销售额增加较快，新的核心客户培育也在不断进行。随着公司经营规模的扩大，在未来信用政策不发生改变的情况下应收账款余额可能进一步增加，若公司主要客户的经营状况发生不利变化，则可能导致该等应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，虽然公司对客户的应收账款向保险公司进行了投保，但投保额度之外的损失仍将对公司的生产经营和业绩产生不利影响。

2、风险应对措施

公司始终注重风险控制，公司将积极采取以下应对措施，降低和规避可能产生的风险。

（1）深化制度建设，提升人才竞争力。对内，丰富现有培训体系并优化人力资源制度，内部为员工提供合适的职业发展规划，实现员工与公司的共同成长。进一步完善薪酬考核制度，为人才和公司的长远成长做好准备。对外，加强公司与高校、社会就业平台的联系，大力引进管理、研发、营销、金融等多方面人才，丰富公司自身人才队伍建设。

（2）公司将不断与各行业领军客户开展全面深入合作，加强公司产品技术优势，大力拓展产品应用创新，深入挖掘细分市场空间，不断提升核心竞争力。

（3）公司多年来将诚信作为首要方针，与全球多家原材料领军供应商建立合作关系。动态关注原材料价格走势并及时判断未来走势。公司将不断加强行业内交流，关注行业发展趋势及业内伙伴的共性需求，为行业内伙伴企业提供技术支持，与业内伙伴共同成长。

（4）公司在加速开拓市场应用的同时，也将持续建设客户测评系统，审慎选择新客户。同时继续向保险公司购买保险业务服务，通过信用保险的服务，提升公司应收账款管理、商账追收的能力，能够有效降低公司信用风险。

（5）为应对产能扩张带来的销售风险，公司一方面将加强对下游细分行业的跟踪，不断开拓新客户；另一方面将进一步加强销售队伍和销售网络的建设，扩大公司销售区域，提高市场占有率。

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

为加强上市公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，积极响应《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》中关于鼓励上市公司建立市值管理制度的号召，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《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、规范性文件及公司章程，并结合公司实际制定《市值管理制度》，该制度已经公司第五届董事会第六次会议审议通过。公司将聚焦主业，提升经营效率和盈利能力，同时结合实际情况，综合运用并购重组、股权激励、现金分红、投资者关系管理、提升信息披露质量及其他合法合规的方式提升公司投资价值。

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

2026年4月20日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过《关于“质量回报双提升”行动方案的议案》，为深入贯彻落实党中央、国务院重要会议精神和决策部署，践行以投资者为本的理念，推动公司持续优化经营、规范治理，切实提升经营质量与投资回报水平，实现高质量可持续发展，与全体投资者共享发展成果，公司制定“质量回报双提升”行动方案，具体内容详见与本公告同时披露于巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
黄文锋	董事	离任	2026 年 01 月 20 日	个人原因
朱珊	职工董事	被选举	2026 年 01 月 20 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

2026 年 4 月 20 日，公司召开第五届董事会第十四次会议，审议通过《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》。由于公司 2025 年度业绩考核未达到本次激励计划第四个行权期的行权条件，与会董事同意注销归属于本期的 152.4250 万份股票期权。目前上述期权注销事项已完成，公司 2021 年股票期权激励计划中已获授但尚未行权的股票期权已全部注销，该股票期权激励计划全部结束。具体内容详见公司 2026 年 5 月 15 日披露于巨潮资讯网的《关于 2021 年股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2026-023）。

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
公司董事（不含 独立董事）、高 级管理人员、其 他核心骨干人员 等公司认定合适 的激励对象	17	937,200	公司 2024 年员工 持股计划第二个 锁定期届满后， 本报告期按照相 关规定出售公司 股份 613,100 股。 报告期内，因部 分员工持股计划 持有人从公司离 职，不再享有参 与资格，其相关 份额由内部员工 受让，员工持股 计划的员工数量 变更为 17 人。	0.36%	员工合法薪酬、 自筹资金和法 律、行政法规允 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
张亮	董事会秘书、副总经理	175,000.00	192,000.00	0.07%
陈瑜	财务总监	35,000.00	20,000.00	0.01%
朱珊	董事	14,000.00	8,000.00	0.00%
黄文锋	董事（已离任）	161,000.00	0.00	0.00%

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

2026 年 6 月 14 日，2024 年员工持股计划第二个锁定期届满。本次员工持股计划第二个锁定期内，持有人个人绩效考核目标均已达成，符合公司 2024 年员工持股计划相关规定，可按期解锁。经审核，2024 年员工持股计划第二个锁定期目标解锁数量为 664,410 股，符合解锁条件的股份数量亦为 664,410 股。第二个锁定期届满后，截至 2026 年 6 月 30 日，2024 年员工持股计划通过集中竞价交易方式处置股份 613,100 股，处置完成后，该计划持股数量由 1,550,300 股调整为 937,200 股。

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，公司 2024 年员工持股计划参与了 2025 年度现金分红，未参加公司股东会行使股东投票权。

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

报告期内，对于离职持有人所持有的份额，员工持股计划管理委员会指定符合参与该员工持股计划资格的受让人受让了离职持有人的相关份额。受让方与公司持股 5%以上股东、实际控制人不存在关联关系或者一致行动关系，相关处置符合员工持股计划的约定。

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

员工持股计划按照公司股东会批准的定价规则确定的价格受让公司回购的股票，对于转让价格低于授予日公允价值部分，符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》中关于股份支付的规定，作为股份支付费用，在员工持股计划所获标的股票锁定期进行摊销，对摊销期年度的净利润有所影响。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

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）		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引

1	重庆沃特智成新材料科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（重庆） http://219.152.238.198:20041/eps/index/enterprise-search
2	江苏沃特特种材料制造有限公司	企业环境信息依法披露系统（江苏） http://ywxt.sthjt.jiangsu.gov.cn:18181/spsarchive-webapp/web/viewRunner.html?viewId=../sps/view/s/yfpl/views/yfplHomeNew/index.js
3	阿德邦氟塑科技（上海）有限公司	企业环境信息依法披露系统（上海） https://e2.sthj.sh.gov.cn:8081/jsp/view/hjpl/index.jsp
4	上海沃特华本密封件制品有限公司	上海市松江区人民政府 https://www.songjiang.gov.cn/govxxgk/SHSJ19/2026-04-22/4ecd8a04-36e9-4a32-bc34-a88d3b7a4197.html

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

五、社会责任情况

公司致力于成为国际知名品牌的材料供应商和世界一流的材料方案提供者，始终坚持安全、环保、高质量发展的社会责任理念，积极履行社会责任，将社会责任与公司的经营理念和企业文化相融合，高度重视股东、客户、员工、供应商等利益相关方的建议和诉求，共享发展成果，积极回馈社会。

1、股东权益保护方面

公司进一步加强投资者权益保护，不断规范公司治理，提高信息披露质量，增强信息披露的透明度，最大限度地满足投资者作出投资决策的信息需求。同时，公司通过投资者交流会、现场调研、业绩说明会、深交所互动易平台、投资者热线等方式，持续与投资者就公司的发展战略、经营业绩、市场变化等进行充分沟通和交流，增进投资者对公司的了解和认同。报告期内，公司举行投资者交流活动 4 次，对公司经营业绩、公司战略等重大事项进行沟通和交流，广泛听取投资者的意见和建议。公司非常重视股东回报，上市之后每年以现金方式向股东分配利润，切实保障股东的收益权。

2、员工权益保护方面

公司始终坚持以人为本的人才理念，认真贯彻落实相关法律法规，维护员工的合法权益。公司还建立了多元化的人才培养和晋升通道，实现员工与企业的共同成长。公司坚持“以人为本”的理念，创造独特的伙伴文化，视员工为伙伴，共拥未来，并以“塑造人类美好生活”为使命，积极履行社会责任，将社会责任深深植根于自身发展基因中，不断与员工、社区分享公司的发展成果。报告期内，2024 年员工持股计划第二个锁定期届满，符合解锁条件的激励对象人数为 17 人，持有人第二个锁定期个人绩效考核均为“A”，对应解锁比例为 100%。员工持股计划的顺利推进不仅增强了核心员工的归属感和责任感，也进一步激发了团队的积极性和创造力，为公司的长远发展奠定了坚实的人才基础。

3、客户和供应商权益保护方面

公司始终秉承合作共赢的理念，积极构建和发展与客户、供应商的战略合作伙伴关系，注重与各利益相关方的沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对客户和供应商的社会责任，实现彼此共赢。

4、安全、环境保护方面

公司一贯重视安全生产和环境保护工作，在搞好安全生产的同时，依靠科技进步，不断加大环保治理的投入力度。在环保治理方面坚持治理与综合利用、技术改造和节能降耗相结合，以源头控制、工艺改进和节能降耗为中心，以环保设施达标排放为保障，积极推行清洁生产和可持续发展，最大限度减少污染物的排放。

5、公益活动方面

公司始终怀揣感恩之心，回馈社会群众。公司积极投身于产业链建设、行业人才教育、妇女儿童事业、扶贫济困等公益领域，支持社会进步与人类发展，共建美好和谐社会。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	吴宪、何征	关于同业竞争的承诺	(1) 本人保证不利用股东、实际控制人地位损害公司及其他股东利益；(2) 本人或本人控股、实际控制的其他企业及其他关联方目前不存在、将来亦不会以任何方式（包括但不限于单独经营、合资经营或通过投资、收购、兼并等方式而拥有另一公司或企业的股份及其他权益）在中国境内外直接或间接从事与公司业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；(3) 本人或本人控股、实际控制的其他企业及其他关联方如有任何商业机会从事、参与或入股任何可能与公司生产经营构成竞争的业务，本人及本人控股、实际控制的其他企业及其他关联方愿意将前述商业机会让予公司；(4) 本人或本人控股、实际控制的其他企业及其他关联方如将来直接或间接从事的业务与公司构成竞争或可能构成竞争，本人承诺将在公司提出异议后促使该企业及时向独立第三方转让或终止前述业务，或向独立第三方出让本人在该企业中的全部出资，并承诺就该等出资给予公司在同等条件下的优先购买权，以确保其公允性、合理性，维护公司及其他股东的利益；(5) 本人保证严格履行上述承诺，如违反上述承诺与公司进行同业竞争，则立即停止相关违反承诺的行为，由此给公司造成损失的，本人愿意承担赔偿责任。	2017 年 06 月 27 日	长期	正在履行
	银桥投资	关于同业竞争的承诺	(1) 本企业/本公司保证不利用股东地位损害公司及其他股东利益；(2) 本企业/本公司或本企业/本公司控股、实际控制的其他企业及其他关联方目前不存在、将来亦不会以任何方式（包括但不限于单独经营、合资经营或通过投资、收购、兼并等方式而拥有另一公司或企业的股份及其他权益）在中国境内外直接或间接从事与公司业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；(3) 本企业/本公司或本企业/本公司控股、实际控制的其他企业及其他关联方如有任何商业机会从事、参与或入股	2017 年 06 月 27 日	长期	正在履行

			任何可能与公司生产经营构成竞争的业务，本企业/本公司及本企业/本公司控股、实际控制的其他企业及其他关联方愿意将前述商业机会让予公司；（4）本企业/本公司或本企业/本公司控股、实际控制的其他企业及其他关联方如将来直接或间接从事的业务与公司构成竞争或可能构成竞争，本企业/本公司承诺将在公司提出异议后促使该企业及时向独立第三方转让或终止前述业务，或向独立第三方出让在该等企业中的全部出资，并承诺就该等出资给予公司在同等条件下的优先购买权，以确保其公允性、合理性，维护公司及其他股东的利益；（5）本企业/本公司保证严格履行上述承诺，若违反上述承诺与公司进行同业竞争，则立即停止相关违反承诺的行为，由此给公司造成损失的，本企业/本公司愿意承担赔偿责任。			
	张亮、陈瑜	关于同业竞争的承诺	（1）本人或本人控股、实际控制的其他企业及其他关联方目前不存在、将来亦不会以任何方式（包括但不限于单独经营、合资经营或通过投资、收购、兼并等方式而拥有另一公司或企业的股份及其他权益）在中国境内外直接或间接从事与公司业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；（2）本人或本人控股、实际控制的其他企业及其他关联方如有任何商业机会从事、参与或入股任何可能与公司生产经营构成竞争的业务，本人及本人控股、实际控制的其他企业及其他关联方愿意将前述商业机会让予公司；（3）本人或本人控股、实际控制的其他企业及其他关联方如将来直接或间接从事的业务与公司构成竞争或可能构成竞争，本人承诺将在公司提出异议后促使该企业及时向独立第三方转让或终止前述业务，或向独立第三方出让本人在该企业中的全部出资，并承诺就该等出资给予公司在同等条件下的优先购买权，以确保其公允性、合理性，维护公司及其他股东的利益；（4）本人保证严格履行上述承诺，如违反上述承诺与公司进行同业竞争，则立即停止相关违反承诺的行为，由此给公司造成损失的，本人愿意承担赔偿责任。	2017 年 06 月 27 日	长期	正在履行
	吴宪、何征和银桥投资、张亮、陈瑜	关于关联交易的承诺	（1）本人/本企业/本公司及本人/本企业/本公司控股、参股或实际控制的其他企业及本人/本企业/本公司的其他关联方将尽量减少及避免与公司之间的关联交易。对于确有必要且无法避免的关联交易，本人/本企业/本公司保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方相同或相似的交易价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按有关法律法规、规章、规范性法律文件及公司章程等规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已签署的相关交易协议；（2）公司股	2017 年 06 月 27 日	长期	正在履行

			东会、董事会对涉及本人/本企业/本公司及本人/本企业/本公司控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方的相关关联交易进行表决时，本人/本企业/本公司将严格按照相关规定履行关联股东或关联董事回避表决义务；（3）本人/本企业/本公司保证，截至本承诺函出具之日，除招股书披露的关联交易外，本人/本企业/本公司及本人/本企业/本公司控股、参股或实际控制的其他企业及其他关联方与公司在报告期内不存在其他重大关联交易；（4）本人/本企业/本公司承诺依照公司章程的规定平等地行使股东权利并承担股东义务，本人/本企业/本公司保证不利用实际控制人地位影响公司的独立性，不利用关联交易非法转移公司的资金、利润、谋取其他任何不正当利益或使公司承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害公司及其他股东的利益；（5）本人/本企业/本公司将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与公司进行关联交易而给公司造成损失的，本人/本企业/本公司愿意承担赔偿责任。			
	吴宪、何征	关于股份锁定及减持价格承诺	（1）在首次公开发行股票并上市之日起 36 个月锁定期期满后，在担任公司董事或/及高级管理人员期间，每年转让的发行人股份不超过其所持发行人股份总数的 25%，离职后半年内，不转让其持有的发行人股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内，其通过证券交易所挂牌交易出售发行人股份的数量占其所持发行人股份总数的比例不得超过 50%；（2）对于已作出的上述承诺，除第（1）项承诺之外，其不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。	2017 年 06 月 27 日	长期	正在履行
	陈瑜	关于股份锁定及减持价格承诺	（1）在其担任公司监事期间，每年转让的公司股份不超过其所持公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让其持有的公司股份；在申报离任 6 个月后的 12 个月内，通过证券交易所挂牌交易出售公司股份的数量占其所持公司股份总数的比例不得超过 50%；（2）于锁定期届满后转让公司股份的，将依据届时相关法律法规、规章及其他规范性文件的规定进行转让。	2017 年 06 月 27 日	长期 (2018 年 05 月 15 日，陈瑜因换届选举，不再担任监事，于 2020 年 10 月 21 日被聘任为公司财务负责人)	正在履行
	张亮	关于股份锁定及减持价格承诺	（1）自公司首次公开发行股票并在上市之日起 12 个月后，在其担任公司高级管理人员期间，每年转让的荣桥投资的出资额不超过其所持荣桥投资全部出资额的 25%，每年转让的其通过荣桥投资间接持有的公司股份不超过其所持荣桥投资全部出资额对应公司股份总数的 25%，离职后半年内，不转让其持有的荣桥投资出资额及该等出资额对应的公司股份；在申报离	2017 年 06 月 27 日	长期	正在履行

			任 6 个月后的 12 个月内，出售其所持荣桥投资的出资额占其所持荣桥投资全部出资额的比例不得超过 50%，其通过证券交易所挂牌交易出售通过荣桥投资间接持有公司股份的数量占其通过荣桥投资间接持有公司股份总数的比例不得超过 50%； (2) 于锁定期届满两年后减持通过荣桥投资间接持有公司股份的，将依据届时相关法律法规、规章及其他规范性文件的规定进行减持；(3) 对于其已作出的上述承诺，除第(1)项承诺外，不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。			
	本公司	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	若本公司的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对判断本公司是否符合相关法律法规规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司董事会将在证券监督管理部门或证券交易所依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，制订股份回购方案并提交本公司股东会审议批准，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格为回购时公司股票的市场价格（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份）。若本公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。	2017 年 06 月 27 日	长期	正在履行
	吴宪、 何征	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合相关法律法规规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监督管理部门或证券交易所依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，利用对公司的控股地位督促公司回购首次公开发行的全部新股。若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2017 年 06 月 27 日	长期	正在履行
	吴宪、 何征、 张亮、 陈瑜	关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	公司的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如公司的招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2017 年 06 月 27 日	长期	正在履行
	本公司	关于未能履行承诺约束措施的承诺	(1) 若本公司相关公开承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的（因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外）或履行相关承诺将不利于维护本公司及投资者权益的，本公司将采取以下措施：①及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向本公司投资者提出变更承诺或豁免履行承诺申请，并提交股东会审议，以保护投资者的权益。(2) 若因相关法律	2017 年 06 月 27 日	长期	正在履行

			法规、政策变化、自然灾害等本公司自身无法控制的客观原因导致承诺无法履行或无法按期履行的，本公司将及时披露相关信息，并积极采取变更承诺、补充承诺等方式维护投资者的权益。			
	吴宪、何征、张亮、陈瑜	关于未能履行承诺约束措施的承诺	（1）若本人承诺未能履行、确已无法履行、无法按期履行（因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人无法控制的客观原因导致的除外）或履行相关承诺将不利于维护公司及投资者权益的，本人将采取以下措施：①通过公司及时披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；②向公司及其投资者提出变更承诺或豁免履行承诺申请，并提交股东会审议以保护公司及其投资者的权益。本人在股东会审议该事项时回避表决；③将本人违反本人承诺所得收益归属于公司。若因本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行给公司或投资者造成损失的，本人将依法对公司或投资者进行赔偿，并按照下述程序进行赔偿：①将本人应得的现金分红由公司直接用于执行未履行的承诺或用于赔偿因未履行承诺而给上市公司或投资者带来的损失；②若本人在赔偿完毕前进行股份减持，则减持所获资金交由上市公司董事会监管并专项用于履行承诺或用于赔偿，直至本人承诺履行完毕或弥补完上市公司、投资者的损失。（2）若因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将通过公司及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并积极采取变更承诺、补充承诺等方式维护公司和投资者的权益。	2017 年 06 月 27 日	长期	正在履行
	吴宪、何征、刘则安、王文广、盛宝军、徐开兵、张亮、陈瑜	2023 年度向特定对象发行股票项目摊薄即期回报采取填补措施事宜作出的承诺	（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；（3）本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；（4）本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）本人承诺如公司未来拟实施股权激励，拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（6）本人承诺出具日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；（7）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	2023 年 02 月 23 日	长期	正在履行
	吴宪、	2023 年度	（1）本人承诺不越权干预公司经营管理	2023 年	长期	正在履行

	何征	向特定对象发行股票项目摊薄即期回报采取填补措施事宜作出的承诺	活动，不侵占公司利益；（2）本承诺出具日至公司本次向特定对象发行 A 股股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；（3）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。	02 月 23 日		
股权激励承诺	公司	2021 年股票期权激励	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关股票期权提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保	2021 年 12 月 06 日	股权激励计划终止日	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	无					
其他承诺	无					
承诺是否按时履行					是	
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划					不适用	

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在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

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

公司与深圳市花样年科技有限公司签订了《租赁合同》，出租方将其位于深圳市南山区西丽松白路 1026 号南岗第二工业园 12 栋 1 层 101 号厂房出租给公司使用，租赁房屋建筑面积共计 1,319.99 平方米，每月合计租金 70,000.00 元（含税），租赁期限自 2024 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日。

公司与广东惠州汇丰再生资源有限公司签订了《租赁合同》，出租方将其位于惠州市惠城区小金口街道九龙村委会九一村仓库出租给公司使用，租赁仓库面积共计 2,000 平方米，每月租金合计 22,000 元，租赁期限自 2024 年 11 月 20 日至 2026 年 10 月 19 日。

公司与深越联合投资有限公司签订了《租赁合同》，出租方将其位于越南海防安阳工业区 5 号楼厂房出租给公司使用，租赁厂房面积共计 7,249.64 平方米，每月租金合计 1,022,960,080 越南盾（折合人民币约 300,870 元），租赁期限自 2026 年 3 月 6 日至 2029 年 3 月 5 日。

公司与广东惠州市桦泰管桩建材有限公司签订了《厂房租赁合同》，出租方将其位于惠州市博罗县罗阳镇小金管理区一栋宿舍及二栋厂房出租给公司使用，该租赁物建筑面积共计 33,500 平方米，另有空地 8,000 平方米，每月租金合计 368,500 元，租赁期限自 2024 年 3 月 15 日至 2034 年 3 月 14 日。

公司与深圳市产业园区综合服务中心签订了《房屋租赁合同》，出租方将其位于深圳国家创新谷 7 栋 B 座 31 层 3101-3105 房出租给公司使用，租赁房屋建筑面积共计 1,877.3 平方米，每月合计租金 112,638.00 元，租赁期限自 2025 年 6 月 16 日至 2030 年 6 月 15 日。为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏沃特新材料科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	5,000		0	连带责任担保			2024 年 2 月 27 日起至 2026 年 2 月 27 日	是	是
江苏沃特新材料科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	5,000		0	连带责任担保			2025 年 1 月 1 日起至 2027 年 1 月 1 日	否	是
江苏沃特新材料科技有限公司	2026 年 04 月 21 日	7,000		0	连带责任担保			2026 年 3 月 5 日起至 2029 年 3 月 5 日	否	是
江苏沃特特种材料制造有限公司	2026 年 04 月 21 日	5,000		0	连带责任担保			2025 年 3 月 24 日起至 2027 年 3 月 23 日	否	是
江苏沃特特种材料制造有限公司	2026 年 04 月 21 日	5,000		0	连带责任担保			2026 年 3 月 24 日起至 2028 年 3 月 23 日	否	是
江苏沃特特种材料制造有限公司	2026 年 04 月 21 日	5,000		0	连带责任担保			2025 年 8 月 24 日起至 2028 年 8 月 3 日	否	是
惠州市沃特新材料有限公司	2026 年 04 月 21 日	4,000		100	连带责任担保			2025 年 8 月 28 日起至 2027 年 12 月 31 日	否	是
惠州市沃特新	2026 年 04 月 21	6,000		500	连带责任担保			2025 年 11 月 03	否	是

材 料 有 限 公 司	日							日 起 至 2026 年 10 月 28 日		
重 庆 沃 特 智 成 新 材 料 科 技 有 限 公 司	2026 年 04 月 21 日	1,500		0	连 带 责 任 担 保			2025 年 4 月 22 日 起 至 2026 年 4 月 21 日	否	是
重 庆 沃 特 智 成 新 材 料 科 技 有 限 公 司	2026 年 04 月 21 日	30,916		22,619.6	连 带 责 任 担 保			2025 年 4 月 10 日 起 至 2030 年 4 月 9 日	否	是
重 庆 沃 特 智 成 新 材 料 科 技 有 限 公 司	2026 年 04 月 21 日	4,000		0	连 带 责 任 担 保			2026 年 1 月 5 日 起 至 2027 年 1 月 5 日	否	是
上 海 沃 特 华 本 半 导 体 科 技 有 限 公 司	2026 年 04 月 21 日	1,000		798.80	连 带 责 任 担 保			2025 年 10 月 13 日 起 至 2027 年 10 月 13 日	否	是
上 海 沃 特 华 本 半 导 体 科 技 有 限 公 司	2026 年 04 月 21 日	3,000		0	连 带 责 任 担 保			2026 年 1 月 1 日 起 至 2026 年 12 月 30 日	否	是
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （B1）		150,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（B2）		31,798.40				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（B3）		150,000		报告期末对子公司 担 保 余 额 合 计 （B4）		24,018.40				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否 为关联 方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额 度 合 计 （A1+B1+C1）		150,000		报告期内担保实际 发 生 额 合 计 （A2+B2+C2）		31,798.40				
报告期末已审批的 担 保 额 度 合 计 （A3+B3+C3）		150,000		报告期末全部担保 余 额 合 计 （A4+B4+C4）		24,018.40				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净 资产的比例				12.96%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保				0						

的余额 (D)	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

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	保本型	14,005.00	0
银行理财产品	R1 低风险	7,906.26	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 1 月 21 日	线上电话会议	电话沟通	机构	中金公司、长江证券、国泰海通证券、开源证券、华泰证券、中国银河证券、国信证券、东方财富证券、申万宏源证券、国联民生证券、东北证券、德邦证券、山西证券、西部证券、光大证券、中泰证券、华福证券、华安证	2025 年度业绩预告交流会	www.cninfo.com.cn 2026 年 1 月 21 日投资者关系活动记录表 (编号: 2026-01)

				券、华金证 券、华西证 券、华鑫证 券、东海证 券、中邮证 券、江海证 券、兴业基 金、平安基 金、安徽美通 基金、深圳珞 瑜基金、海南 润沣基金、江 苏国际信托、 環球富盛、上 海度势投资、 浙江丰道投 资、陆浦投 资、淇琳投 资、上海弥远 投资、广东博 众投资、上海 清淙投资、广 东九易资本、 泰聚私募、中 国平安、中国 电力研究院、 中哲集团、福 州三鑫资产、 德泰控股、惟 像资本、玄礁 管理、北京橡 果、上海九方 云智、深圳尚 诚、立元集 团、世嘉集 团、深圳前海 君安		
2026 年 4 月 30 日	公司会议室	实地调研	其他	国泰海通证券 及中小投资者 共 38 人	公司基本情况、 发展趋势、行业 状况等	www.cninfo. com.cn 2026 年 4 月 30 日投资者 关系活动记 录表（编号： 2026-02）
2026 年 5 月 6 日	线上电话会议	电话沟通	机构	长江证券、长 城证券、东北 证券、东方财 富证券、光大 证券、广发证 券、国海证 券、国金证 券、国联民生 证券、国泰海 通证券、国投 证券、国信证 券、华安证 券、华创证	2025 年年报暨 2026 年一季报交 流会	www.cninfo. com.cn 2026 年 5 月 6 日投资者 关系活动记 录表（编号： 2026-03）

				券、华福证 券、华金证 券、华泰证 券、华西证 券、华鑫证 券、江海证 券、开源证 券、申万宏源 证券、太平洋 证券、天风证 券、招商证 券、浙商证 券、中国银河 证券、中金公 司、中泰证 券、中信建投 证券、中信证 券、中邮证 券、证国基 金、嘉世基 金、国寿安保 基金、德泰控 股、立元集 团、橡果资 产、同系资 本、度势投 资、玄卜投 资、耕霖投 资、杰瑞投 资、弘尚资 产、景元天成 投资、中科兴 业、九方云智 能		
2026 年 5 月 12 日	网络会议	网络平台线 上交流	其他	面向所有投资 者	2025 年业绩说明 会	www.cninfo. com.cn 2026 年 5 月 12 日投资者 关系活动记 录表（编 号：2026- 04）

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 7 月 22 日召开第五届董事会第十六次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司以自有资金或自筹资金回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票。具体内容详见公司于 2026 年 7 月 23 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于回购公司股份方案的公告暨回购报告书》（公告编号：2026-027）。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

2026 年 1 月，公司注销未实际开展经营活动的全资子公司重庆沃特智远材料科技研究院有限公司。

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	54,125,401	20.56%	0	0	0	0	0	54,125,401	20.56%
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	54,125,401	20.56%	0	0	0	0	0	54,125,401	20.56%
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	54,125,401	20.56%	0	0	0	0	0	54,125,401	20.56%
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	209,078,164	79.44%	0	0	0	0	0	209,078,164	79.44%
1、人民币普通股	209,078,164	79.44%	0	0	0	0	0	209,078,164	79.44%
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	263,203,565	100.00%	0	0	0	0	0	263,203,565	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

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
吴宪	27,189,375	0	0	27,189,375	董高锁定股	董高锁定股每年解限 25%
何征	26,341,876	0	0	26,341,876	董高锁定股	董高锁定股每年解限 25%
其他董高限售股合计	594,150	0	0	594,150	董高锁定股	董高锁定股每年解限 25%
合计	54,125,401.00	0	0	54,125,401.00	--	--

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		27,952		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
吴宪	境内自然人	13.77%	36,252,500	0	27,189,375	9,063,125	质押	7,206,250
深圳市银桥投资有限公司	境内非国有法人	13.59%	35,779,101	-855,900	0	35,779,101	质押	13,436,902
何征	境内自然人	13.34%	35,122,502	0	26,341,876	8,780,626	质押	14,800,000
香港中央结算有限	境外法人	2.83%	7,443,822	6,505,624	0	7,443,822	不适用	0

公司								
交通银行股份有限公司—广发优势成长股票型证券投资基金	其他	0.79%	2,076,000	227,400	0	2,076,000	不适用	0
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金	其他	0.64%	1,671,900	277,500	0	1,671,900	不适用	0
邹志红	境内自然人	0.56%	1,480,000	-261,170	0	1,480,000	不适用	0
高盛国际—自有资金	境外法人	0.54%	1,424,405	1,104,836	0	1,424,405	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.54%	1,414,484	725,463	0	1,414,484	不适用	0
祝愉琴	境内自然人	0.36%	946,340	946,340	0	946,340	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			无					
上述股东关联关系或一致行动的说明			吴宪、何征夫妇合计直接持有本公司 27.11%股权。此外，两人还合计持有本公司股东银桥投资股权（银桥投资持有本公司 13.59%股权），因此两人为公司的实际控制人。吴宪为公司董事长，何征为公司董事、总经理，两人均无境外永久居留权。公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人情形。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明			无					
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）			无					
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类				
				股份种类		数量		
深圳市银桥投资有限公司		35,779,101		人民币普通股		35,779,101		
吴宪		9,063,125		人民币普通股		9,063,125		
何征		8,780,626		人民币普通股		8,780,626		
香港中央结算有限公司		7,443,822		人民币普通股		7,443,822		
交通银行股份有限公司—广发优势成长股票型证券投资基金		2,076,000		人民币普通股		2,076,000		
中国工商银行—广发聚丰混合型证券投资基金		1,671,900		人民币普通股		1,671,900		
邹志红		1,480,000		人民币普通股		1,480,000		
高盛国际—自有资金		1,424,405		人民币普通股		1,424,405		
UBS AG		1,414,484		人民币普通股		1,414,484		
祝愉琴		946,340		人民币普通股		946,340		
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			吴宪、何征夫妇合计直接持有本公司 27.11%股权。此外，两人还合计持有本公司股东银桥投资股权（银桥投资持有本公司 13.59%股权），因此两人为公司的实际控制人。吴宪为公司董事长，何征为公司董事、总经理，两人均无境外永久居留权。公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人情形。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）			无					

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市沃特新材料股份有限公司

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	222,511,264.01	354,467,132.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	190,544,204.16	206,152,752.96
衍生金融资产		
应收票据	66,629,752.77	43,559,147.94
应收账款	636,605,986.00	602,092,128.89
应收款项融资	33,122,223.60	47,078,544.54
预付款项	24,324,682.68	21,150,385.35
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,820,684.50	4,331,038.74
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	616,633,320.18	580,324,527.31
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	30,202,986.81	74,319,384.48
流动资产合计	1,825,395,104.71	1,933,475,042.55

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	709,021.80	709,021.80
其他非流动金融资产	1,007,997.99	1,007,997.99
投资性房地产		
固定资产	1,117,039,353.85	1,158,055,479.73
在建工程	377,269,072.62	350,450,623.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,138,184.76	37,768,415.76
无形资产	202,926,151.62	206,301,049.61
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	34,298,430.54	34,813,971.35
长期待摊费用	6,205,427.72	6,463,002.97
递延所得税资产	76,678,406.93	72,253,591.55
其他非流动资产	28,599,132.60	29,015,533.79
非流动资产合计	1,884,871,180.43	1,896,838,687.82
资产总计	3,710,266,285.14	3,830,313,730.37
流动负债：		
短期借款	641,459,676.64	833,296,046.26
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	181,422,370.79	97,659,549.41
应付账款	159,022,032.07	114,853,581.67
预收款项		
合同负债	9,789,475.51	6,704,516.16
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	24,298,163.51	36,619,508.37
应交税费	11,509,219.99	19,404,844.54
其他应付款	57,826,660.74	83,890,866.61
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	129,401,187.57	154,136,980.05
其他流动负债	25,740,679.58	12,310,740.36
流动负债合计	1,240,469,466.40	1,358,876,633.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	394,386,464.25	411,983,608.83
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,644,103.51	31,556,401.03
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	102,487,687.14	103,785,394.47
递延所得税负债	15,006,348.65	14,681,390.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	544,524,603.55	562,006,794.36
负债合计	1,784,994,069.95	1,920,883,427.79
所有者权益：		
股本	263,203,565.00	263,203,565.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,096,546,679.84	1,095,830,284.37
减：库存股	8,994,339.64	15,740,094.37
其他综合收益	-5,738,858.00	-3,848,235.75
专项储备		
盈余公积	37,609,344.34	37,609,344.34
一般风险准备		
未分配利润	470,461,421.36	462,776,022.08
归属于母公司所有者权益合计	1,853,087,812.90	1,839,830,885.67
少数股东权益	72,184,402.29	69,599,416.91
所有者权益合计	1,925,272,215.19	1,909,430,302.58
负债和所有者权益总计	3,710,266,285.14	3,830,313,730.37

法定代表人：吴宪

主管会计工作负责人：陈瑜

会计机构负责人：陈瑜

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	106,202,368.52	221,460,457.09

交易性金融资产	160,476,787.97	206,152,752.96
衍生金融资产		
应收票据	14,307,483.54	1,251,298.92
应收账款	265,245,789.67	331,645,213.03
应收款项融资	13,058,185.78	12,227,425.91
预付款项	10,278,951.71	6,718,903.20
其他应收款	335,485,638.81	303,399,196.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	208,993,640.44	220,808,173.89
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	1,680,730.43	1,719,907.33
流动资产合计	1,115,729,576.87	1,305,383,329.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,064,348,485.89	1,064,348,485.89
其他权益工具投资	709,021.80	709,021.80
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	109,924,651.14	110,814,473.84
在建工程	125,582,386.51	127,747,208.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,871,151.31	2,981,717.77
无形资产	62,831,311.67	64,186,924.43
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,337,414.38	800,328.04
递延所得税资产	32,593,620.29	28,450,966.76
其他非流动资产	8,725,089.20	7,115,110.00
非流动资产合计	1,407,923,132.19	1,407,154,236.83
资产总计	2,523,652,709.06	2,712,537,566.09
流动负债：		
短期借款	476,509,572.21	580,388,344.87
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	80,102,107.50	49,006,258.60
应付账款	61,253,007.72	90,594,026.12
预收款项		
合同负债	2,751,668.58	4,433,039.04
应付职工薪酬	4,875,976.06	9,205,493.64
应交税费	3,053,226.51	5,125,352.01
其他应付款	44,874,479.53	82,549,109.06
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	81,855,764.48	114,429,909.07
其他流动负债	9,667,849.54	1,848,851.18
流动负债合计	764,943,652.13	937,580,383.59
非流动负债：		
长期借款	109,947,844.25	109,421,528.83
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	33,182.74	735,692.52
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	34,856,592.73	33,349,886.27
递延所得税负债	344,690.90	470,170.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	145,182,310.62	143,977,278.23
负债合计	910,125,962.75	1,081,557,661.82
所有者权益：		
股本	263,203,565.00	263,203,565.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,089,458,699.93	1,088,742,304.46
减：库存股	8,994,339.64	15,740,094.37
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,539,093.36	37,539,093.36
未分配利润	232,319,727.66	257,235,035.82
所有者权益合计	1,613,526,746.31	1,630,979,904.27
负债和所有者权益总计	2,523,652,709.06	2,712,537,566.09

3、合并利润表

单位：元

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

一、营业总收入	1,069,786,923.67	906,359,966.23
其中：营业收入	1,069,786,923.67	906,359,966.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,046,089,435.29	904,488,940.15
其中：营业成本	889,594,345.89	758,179,395.86
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	6,177,952.81	5,894,989.88
销售费用	21,901,731.65	22,071,344.74
管理费用	52,237,345.81	42,300,621.47
研发费用	55,207,515.13	55,980,408.41
财务费用	20,970,544.00	20,062,179.79
其中：利息费用	16,887,595.31	23,516,496.04
利息收入	1,040,677.28	3,245,521.53
加：其他收益	9,500,589.87	6,022,672.64
投资收益（损失以“—”号填列）	2,205,741.36	5,486,872.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-662,534.67
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）	426,787.97	60,175.50
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,149,488.03	383,781.80
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,946,538.71	-805,693.38
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-7,603.84	-10,661.02
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	30,726,977.00	13,008,173.75
加：营业外收入	43,626.31	50,653.89
减：营业外支出	202,597.05	55,899.47
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	30,568,006.26	13,002,928.17

减：所得税费用	557,354.22	-3,885,275.20
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,010,652.04	16,888,203.37
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	30,010,652.04	16,888,203.37
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）	27,425,666.66	18,408,044.65
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,584,985.38	-1,519,841.28
六、其他综合收益的税后净额	-1,890,622.25	-2,182,093.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,890,622.25	-2,182,093.22
（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	-1,890,622.25	-2,182,093.22
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	-1,890,622.25	-2,182,093.22
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	28,120,029.79	14,706,110.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,535,044.41	16,225,951.43
归属于少数股东的综合收益总额	2,584,985.38	-1,519,841.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.105	0.070
（二）稀释每股收益	0.105	0.070

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：吴宪

主管会计工作负责人：陈瑜

会计机构负责人：陈瑜

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	410,758,320.42	411,123,529.20

减：营业成本	359,513,546.50	352,367,089.89
税金及附加	1,084,818.65	920,134.02
销售费用	10,038,327.80	9,592,406.80
管理费用	21,059,434.18	14,220,125.32
研发费用	22,060,356.07	25,535,471.92
财务费用	8,543,427.11	11,319,897.98
其中：利息费用	8,446,983.58	12,539,720.45
利息收入	436,746.40	1,516,474.02
加：其他收益	1,155,259.12	1,070,381.96
投资收益（损失以“—”号填列）	1,352,743.11	5,362,734.62
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）	426,787.97	60,175.49
信用减值损失（损失以“—”号填列）	256,942.49	154,572.69
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-988,141.81	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-175.01	-11,248.52
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-9,338,174.02	3,805,019.51
加：营业外收入		
减：营业外支出	105,000.00	19.68
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-9,443,174.02	3,804,999.83
减：所得税费用	-4,268,133.24	-2,164,044.45
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,175,040.78	5,969,044.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,175,040.78	5,969,044.28
（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	-5,175,040.78	5,969,044.28
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	1,073,493,744.25	1,000,374,511.40
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	12,214,156.86	12,357,694.71
收到其他与经营活动有关的现金	9,650,146.55	8,072,516.79
经营活动现金流入小计	1,095,358,047.66	1,020,804,722.90
购买商品、接受劳务支付的现金	796,590,806.13	758,144,022.20
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	137,088,085.67	121,923,533.54
支付的各项税费	33,972,404.09	29,769,349.94
支付其他与经营活动有关的现金	53,414,627.12	46,975,487.61
经营活动现金流出小计	1,021,065,923.01	956,812,393.29
经营活动产生的现金流量净额	74,292,124.65	63,992,329.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	694,119,009.64	331,906,406.59
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,366.16	7,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	697,029.95	97,236.65
投资活动现金流入小计	694,820,405.75	332,010,643.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,513,592.84	49,726,169.86
投资支付的现金	655,826,874.79	288,706,235.47
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	693,340,467.63	338,432,405.33
投资活动产生的现金流量净额	1,479,938.12	-6,421,762.09
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	249,541,032.56	658,230,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	249,541,032.56	658,230,000.00
偿还债务支付的现金	428,679,482.42	611,932,495.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,241,844.40	32,820,834.23
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	3,823,342.91	3,373,597.68
筹资活动现金流出小计	468,744,669.73	648,126,927.51
筹资活动产生的现金流量净额	-219,203,637.17	10,103,072.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,077,724.56	337,070.58
五、现金及现金等价物净增加额	-146,509,298.96	68,010,710.59
加：期初现金及现金等价物余额	332,744,584.22	245,743,781.39
六、期末现金及现金等价物余额	186,235,285.26	313,754,491.98

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	429,145,942.95	417,416,544.86
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	119,421,597.65	96,248,370.39
经营活动现金流入小计	548,567,540.60	513,664,915.25
购买商品、接受劳务支付的现金	376,201,723.16	368,128,834.95
支付给职工以及为职工支付的现金	32,499,605.03	31,765,635.36
支付的各项税费	9,799,384.26	7,307,548.24
支付其他与经营活动有关的现金	129,183,570.20	116,600,680.82
经营活动现金流出小计	547,684,282.65	523,802,699.37
经营活动产生的现金流量净额	883,257.95	-10,137,784.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	619,989,561.64	307,005,708.21
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,151.66	

收到其他与投资活动有关的现金	1,752,300.26	
投资活动现金流入小计	621,746,013.56	307,005,708.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,503,131.96	12,293,016.25
投资支付的现金	597,399,700.29	252,284,920.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	599,902,832.25	264,577,936.25
投资活动产生的现金流量净额	21,843,181.31	42,427,771.96
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	190,229,020.26	241,880,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	190,229,020.26	241,880,000.00
偿还债务支付的现金	297,651,039.12	253,088,448.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,565,683.37	24,110,183.37
支付其他与筹资活动有关的现金	2,865,590.85	1,307,417.40
筹资活动现金流出小计	328,082,313.34	278,506,048.92
筹资活动产生的现金流量净额	-137,853,293.08	-36,626,048.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-129,179.96	-1,510.25
五、现金及现金等价物净增加额	-115,256,033.78	-4,337,571.33
加：期初现金及现金等价物余额	221,458,402.30	110,433,519.31
六、期末现金及现金等价物余额	106,202,368.52	106,095,947.98

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	263,203,565.00				1,095,830,284.37	15,740,094.37	-3,848,235.75		37,609,344.34		462,776,022.08		1,839,830,885.67	69,599,416.91	1,909,430,302.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	263,203,565.00				1,095,830,284.37	15,740,094.37	-3,848,235.75		37,609,344.34		462,776,022.08		1,839,830,885.67	69,599,416.91	1,909,430,302.58

三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					716,395.47	-6,745,754.73	-1,890,622.25				7,685,399.28		13,256,927.23	2,584,985.38	15,841,912.61
(一) 综合收益总额							-1,890,622.25				27,425,666.66		25,535,044.41	2,584,985.38	28,120,029.79
(二) 所有者投入和减少资本					716,395.47	-6,745,754.73							7,462,150.20	0.00	7,462,150.20
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					716,395.47	-6,745,754.73							7,462,150.20		7,462,150.20
4. 其他															
(三) 利润分配											-19,740,267.38		-19,740,267.38		-19,740,267.38
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											-19,740,267.38		-19,740,267.38		-19,740,267.38
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	263,203,565.00				1,096,546,679.84	8,994,339.64	-5,738,858.00		37,609,344.34		470,461,421.36		1,853,087,812.90	72,184,402.29	1,925,272,215.19

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	263,203,565.00				1,092,824,918.01	22,485,849.10	751,218.80		37,151,468.79		405,692,116.97		1,777,137,438.47	68,864,819.49	1,846,002,225.796
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	263,203,565.00	0.00	0.00	0.00	1,092,824,918.01	22,485,849.10	751,218.80	0.00	37,151,468.79	0.00	405,692,116.97	0.00	1,777,137,438.47	68,864,819.49	1,846,002,225.796
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	1,502,683.18	-6,745,754.73	-2,182,093.22	0.00	0.00	0.00	7,353,494.93	0.00	13,419,839.62	-1,519,841.28	11,899,998.34
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,182,093.22	0.00	0.00	0.00	18,408,044.65	0.00	16,225,951.43	-1,519,841.28	14,706,110.15
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	1,502,683.18	-6,745,754.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,248,437.91	0.00	8,248,437.91

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		0.00	0.00	0.00	1,502,683.18	-6,745,754.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,248,437.91	0.00	8,248,437.91
4. 其他															
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,054,549.72	0.00	-11,054,549.72	0.00	-11,054,549.72
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11,054,549.72	0.00	-11,054,549.72	0.00	-11,054,549.72
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	263,203,565.00	0.00	0.00	0.00	1,094,327.60	15,740,094.37	-1,430.87	0.00	37,151,468.79	0.00	413,045,611.90	0.00	1,790,557.27	67,344.91	1,857,902.25

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	263,203,565.00				1,088,742,304.46	15,740,094.37			37,539,093.36	257,235,035.82		1,630,979,904.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	263,203,565.00				1,088,742,304.46	15,740,094.37			37,539,093.36	257,235,035.82		1,630,979,904.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					716,395.47	-6,745,754.73				-24,915,308.16		-17,453,157.96
（一）综合收益总额										-5,175,040.78		-5,175,040.78
（二）所有者投入和减少资本					716,395.47	-6,745,754.73						7,462,150.20
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					716,395.47	-6,745,754.73						7,462,150.20
4．其他												
（三）利润分配										-19,74		-19,74

										0,267. 38		0,267. 38
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 19,74 0,267. 38		- 19,74 0,267. 38
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	263,2 03,56 5.00				1,089, 458,6 99.93	8,994, 339.6 4			37,53 9,093. 36	232,3 19,72 7.66		1,613, 526,7 46.31

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	263,2 03,56 5.00				1,085, 736,9 38.10	22,48 5,849. 10			37,08 1,217. 81	264,1 68,70 5.64		1,627, 704,5 77.45
加：会 计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	263,203,565.00				1,085,736,938.10	22,485,849.10			37,081,217.81	264,168,705.64		1,627,704,577.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,502,683.18	-6,745,754.73				-5,085,505.44		3,162,932.47
（一）综合收益总额										5,969,044.28		5,969,044.28
（二）所有者投入和减少资本					1,502,683.18	-6,745,754.73						8,248,437.91
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					1,502,683.18	-6,745,754.73						8,248,437.91
4. 其他												
（三）利润分配										-11,054,549.72		-11,054,549.72
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,054,549.72		-11,054,549.72
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、本期末余额	263,203,565.00				1,087,239,621.28	15,740,094.37			37,081,217.81	259,083,200.20		1,630,867,509.92

三、公司基本情况

深圳市沃特新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2001 年 12 月 28 日成立，持有统一社会信用代码为 9144030073416109X8 的营业执照，注册地址：广东省深圳市南山区西丽街道西丽社区留新四路万科云城三期 C 区九栋 B 座 3101 房(国际创新谷 7 栋 B 座 3101 房)，公司法定代表人：吴宪。

经中国证监会《关于核准深圳市沃特新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]825 号）的核准，本公司于 2017 年 6 月 27 日首次公开发行股票并在深圳证券交易所中小板上市，股票简称为“沃特股份”，股票代码为 002886。

截至本资产负债表日，本公司股本为 263,203,565.00 元。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事改性工程塑料、改性通用塑料以及高性能功能高分子材料的研发、生产、销售和技术服务。本公司经营范围为：一般经营项目：新型工程塑料、高性能复合材料，碳材料复合材料（含碳纤维、碳纳米管、石墨烯或其他碳材料）、芳纶复合材料、特种纤维材料、树脂基复合材料、环保材料及其它相关材料的技术开发及国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；设备租赁（不配备操作人员的机械设备租赁、不包括金融租赁活动）；经济信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；自有物业租赁。许可经营项目：新型工程塑料、高性能复合材料，碳材料复合材料（含碳纤维、碳纳米管、石墨烯或其他碳材料）、芳纶复合材料、特种纤维材料、树脂基复合材料、环保材料及其它相关材料的加工、生产。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 18 日决议批准报出。

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 15 户，其中直接持股的 13 户，间接持股的 2 户。详见本附注十“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围较上年减少一家，详见本附注九“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、37“收入”各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元的认定为重要。
在建工程	单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%以上且金额大于 2,000 万元认定为重要。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断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）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之

前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差

额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计

划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准：

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

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法：

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

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

金融资产减值的会计处理方法：

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

各类金融资产信用损失的确定方法：

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	出票人的信用等级	除信用风险小的银行外，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期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人信用损失风险较高，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强	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期计量坏账准备

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	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。
合并范围内关联方	合并报表范围内关联方之间往来划分组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。	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。
合并范围内关联方	合并报表范围内关联方之间往来划分组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备

12、应收票据

详见本节五、11

13、应收账款

详见本节五、11

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部

分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本节五、11

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本节五、11 金融资产。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

详见本节五、11“金融工具”。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别判断是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别判断是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	4.75-2.375
机器生产设备	年限平均法	10	5%	9.50
运输设备	年限平均法	5	5%	19
电子设备	年限平均法	5	5%	19
其他设备	年限平均法	5	5%	19

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

25、在建工程

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

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产具体摊销如下：

项目	摊销年限（年）	摊销方法	依据
土地使用权	30-50 年	直线法	法定使用权
软件	10 年	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	直线法	法定使用权
商标	10 年	直线法	法定使用权

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①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，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、股权激励费用、水电气费、办公费用、其他费用等。

②划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A.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。

B.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。

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：

③开发阶段支出资本化的具体条件

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30“长期资产减值”。

30、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴

存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金

额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（3）收入确认的具体方法

公司销售改性工程塑料、改性通用塑料以及高性能功能高分子材料等与客户之间的销售商品合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司产品收入在满足已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移等条件后按以下具体方法确认：

①国内销售收入确认的时点为：将货物交付到买方指定地点，并由客户确认后确认为产品销售收入。

②国外销售收入确认的时点为：按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB、CIF 等形式出口，公司在履行完出口报关手续，取得出口报关单，按照出口日期确认销售收入。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

公司销售改性工程塑料、改性通用塑料以及高性能功能高分子材料等与客户之间的销售商品合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。公司产品收入在满足已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移等条件后按以下具体方法确认：

①国内销售收入确认的时点为：将货物交付到买方指定地点，并由客户确认后确认为产品销售收入。

②国外销售收入确认的时点为：按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司主要以 FOB、CIF 等形式出口，公司在履行完出口报关手续，取得出口报关单，按照出口日期确认销售收入。

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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。

39、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括打印机租赁等。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目采用简化处理的租赁资产类别

短期租赁租赁期限在一年以内（含一年）的房屋租赁；

低价值资产租赁单位价值较低的打印机租赁等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债

②使用权资产和租赁负债的会计政策

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本公司发生的初始直接费用；

④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。详见附注五、30“长期资产减值”。

本公司对租赁负债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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人的会计处理

①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

B.承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

C.资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D.在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A.若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B.资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C.承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

A.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D.租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

③融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

④对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税,外销：实行“免、抵、退”
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

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
本公司	15%
惠州市沃特新材料有限公司（以下简称“惠州沃特新材料”）	15%
江苏沃特新材料科技有限公司（以下简称“江苏新材料”）	15%
江苏沃特特种材料制造有限公司（以下简称“江苏沃特特种材料”）	15%
香港沃特有限公司（以下简称“香港沃特”）	16.5%
越南沃特新材料有限公司（以下简称“越南沃特”）	20%
浙江科赛新材料科技有限公司（以下简称“浙江科赛”）	15%
重庆沃特智成新材料科技有限公司（以下简称“重庆智成”）	15%
重庆沃特智合新材料科技有限公司（以下简称“重庆智合”）	25%
上海沃特智桥新材料科技有限公司（以下简称“上海沃特”）	25%
深圳市荣桥科技有限公司(以下简称“深圳荣桥”)	25%
惠州市沃特特种材料有限公司（以下简称“惠州沃特特种”）	25%
重庆沃特智华新材料科技有限公司(以下简称“重庆智华”)	25%
上海沃特华本半导体科技有限公司（以下简称“沃特华本半导体”）	15%
阿德邦氟塑科技（上海）有限公司（以下简称“阿德邦”）	25%
上海沃特华本密封件制品有限公司（以下简称“沃特华本密封件”）	25%

2、税收优惠

（1）本公司为高新技术企业，公司于 2024 年 12 月 26 日取得 GR202444206989《高新技术企业证书》，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期至 2027 年 12 月 25 日。

（2）本公司之子公司惠州沃特新材料为高新技术企业，2023 年 12 月 28 日获取证件号为 GR202344005354《高新技术企业证书》，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期至 2026 年 12 月 27 日。

（3）本公司之子公司江苏新材料为高新技术企业，2023 年 11 月 6 日获取证件号为 GR202332004001《高新技术企业证书》，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期至 2026 年 11 月 5 日。

（4）本公司之子公司江苏沃特特种材料为高新技术企业，2023 年 11 月 6 日获取证件号为 GR202332008753《高新技术企业证书》，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期至 2026 年 11 月 5 日。

（5）本公司之子公司浙江科赛为高新技术企业，根据 2023 年 12 月 8 日取得的 GR202333000938《高新技术企业证书》，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期至 2026 年 12 月 7 日。

(6) 本公司之子公司重庆智成为高新技术企业，根据 2023 年 10 月 16 日取得的 GR202351101725《高新技术企业证书》，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期至 2026 年 10 月 15 日。

(7) 本公司之子公司越南沃特在越南工业区内设立工厂，根据当地相关法律规定企业可享受“二免四减半”税收优惠。

(8) 本公司之子公司上海沃特华本半导体为高新技术企业，根据 2025 年 12 月 19 日取得的 GR202531000937《高新技术企业证书》，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策，有效期至 2027 年 12 月 18 日。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		73,389.28
银行存款	190,727,396.51	332,680,051.77
其他货币资金	31,783,867.50	21,713,691.29
合计	222,511,264.01	354,467,132.34
其中：存放在境外的款项总额	13,930,012.72	22,005,406.49

其他说明

其中，期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）
银行承兑汇票保证金	23,783,867.50
银行存款-ETC 保证金	2,000.00
合计	23,785,867.50

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	190,544,204.16	206,152,752.96
其中：		
成本	190,050,000.00	206,000,000.00
公允价值变动	494,204.16	152,752.96
其中：		
合计	190,544,204.16	206,152,752.96

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	63,625,192.97	39,393,902.17
商业承兑票据	4,006,766.25	4,546,473.67
应收票据坏账准备	-1,002,206.45	-381,227.90
合计	66,629,752.77	43,559,147.94

(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票据	34,225,077.61	50.60%			34,225,077.61	31,232,779.66	71.08%			31,232,779.66
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	33,406,881.61	49.40%	1,002,206.45	3.00%	32,404,675.16	12,707,596.18	28.92%	381,227.90	3.00%	12,326,368.28
其中：										
银行承兑汇票	29,400,115.36	43.47%	882,003.46	3.00%	28,518,111.90	8,161,122.51	18.57%	244,833.68	3.00%	7,916,288.83
商业承兑汇票	4,006,766.25	5.93%	120,202.99	3.00%	3,886,563.26	4,546,473.67	10.35%	136,394.22	3.00%	4,410,079.45
合计	67,631,959.22	100.00%	1,002,206.45	1.48%	66,629,752.77	43,940,375.84	100.00%	381,227.90	0.87%	43,559,147.94

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
信用风险较小的票据	31,232,779.66	0.00	34,225,077.61	0.00	0.00%	
合计	31,232,779.66	0.00	34,225,077.61	0.00		

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

银行承兑汇票	29,400,115.36	882,003.46	3.00%
商业承兑汇票	4,006,766.25	120,202.99	3.00%
合计	33,406,881.61	1,002,206.45	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	244,833.68	882,003.46	244,833.68			882,003.46
商业承兑汇票	136,394.22		16,191.23			120,202.99
合计	381,227.90	882,003.46	261,024.91			1,002,206.45

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
银行承兑票据	34,225,077.61
合计	34,225,077.61

（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		22,776,368.42
商业承兑票据		2,287,969.02
合计		25,064,337.44

（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：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	640,295,647.80	606,942,206.12
1 至 2 年	11,860,826.49	9,323,693.21
2 至 3 年	3,102,859.27	4,353,896.92
3 年以上	12,599,264.70	11,547,782.46
3 至 4 年	3,891,318.99	2,471,657.62
4 至 5 年	136,924.99	520,386.40
5 年以上	8,571,020.72	8,555,738.44
合计	667,858,598.26	632,167,578.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,036,617.42	1.05%	7,036,617.42	100.00%	0.00	7,036,617.42	1.11%	7,036,617.42	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	660,821,980.84	98.95%	24,215,994.84	3.66%	636,605,986.00	625,130,961.29	98.89%	23,038,832.40	3.69%	602,092,128.89
其中：										
账龄组合	660,821,980.84	98.95%	24,215,994.84	3.66%	636,605,986.00	625,130,961.29	98.89%	23,038,832.40	3.69%	602,092,128.89
合计	667,858,598.26	100.00%	31,252,612.26	4.68%	636,605,986.00	632,167,578.71	100.00%	30,075,449.82	4.76%	602,092,128.89

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
深圳信佳铭塑胶五金制品有限公司	3,576,000.00	3,576,000.00	3,576,000.00	3,576,000.00	100.00%	已申请财产保全，预计无法收回
慈溪市博能光	990,000.00	990,000.00	990,000.00	990,000.00	100.00%	失信公司，预

伏电子科技有限公司						计无法收回
深圳市中深德盛实业有限公司	596,800.00	596,800.00	596,800.00	596,800.00	100.00%	呆账，预计无法收回
易模塑科技（深圳）有限公司	408,938.29	408,938.29	408,938.29	408,938.29	100.00%	呆账，预计无法收回
黄山安达尔塑业有限公司	41,605.50	41,605.50	41,605.50	41,605.50	100.00%	失信公司，预计无法收回
深圳市利达盛塑料制品有限公司	778,206.90	778,206.90	778,206.90	778,206.90	100.00%	经营状态为责令关闭
深圳市德帮能源科技有限公司	347,134.09	347,134.09	347,134.09	347,134.09	100.00%	涉及破产案件，公司经营异常
重庆唯诺佳电子有限责任公司	117,500.00	117,500.00	117,500.00	117,500.00	100.00%	企业经营异常，预计无法收回
重庆亿杰电子有限责任公司	109,448.11	109,448.11	109,448.11	109,448.11	100.00%	企业经营异常，预计无法收回
泰州富林化工塑料制品有限公司	49,940.00	49,940.00	49,940.00	49,940.00	100.00%	企业经营异常，预计无法收回
哈尔滨光宇蓄电池股份有限公司	21,044.53	21,044.53	21,044.53	21,044.53	100.00%	企业经营异常，预计无法收回
合计	7,036,617.42	7,036,617.42	7,036,617.42	7,036,617.42		

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	640,295,647.80	19,208,869.46	3.00%
1-2 年	11,860,826.49	1,186,082.64	10.00%
2-3 年	3,102,859.27	620,571.85	20.00%
3-4 年	3,891,318.99	1,556,527.60	40.00%
4-5 年	136,924.99	109,539.99	80.00%
5 年以上	1,534,403.30	1,534,403.30	100.00%
合计	660,821,980.84	24,215,994.84	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	7,036,617.42					7,036,617.42

账龄组合	23,038,832.40	2,001,291.70	824,129.26			24,215,994.84
合计	30,075,449.82	2,001,291.70	824,129.26			31,252,612.26

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	29,403,297.82		29,403,297.82	4.40%	882,098.93
第二名	28,880,208.58		28,880,208.58	4.32%	866,406.26
第三名	25,998,199.20		25,998,199.20	3.89%	822,604.73
第四名	24,390,837.56		24,390,837.56	3.65%	731,725.13
第五名	24,297,404.87		24,297,404.87	3.64%	728,922.15
合计	132,969,948.03		132,969,948.03	19.90%	4,031,757.20

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	0.00	0.00				

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	33,122,223.60	47,078,544.54
合计	33,122,223.60	47,078,544.54

(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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

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	219,531,950.81	
合计	219,531,950.81	

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,820,684.50	4,331,038.74
合计	4,820,684.50	4,331,038.74

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及订金	3,391,965.17	2,588,578.41
其他	2,073,491.39	2,358,830.99
代扣代缴社保公积金及备用金	705,701.63	382,756.00
合计	6,171,158.19	5,330,165.40

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）	1,766,009.83	1,731,588.22
1 至 2 年	1,039,011.42	2,243,701.92
2 至 3 年	1,943,915.98	919,995.25
3 年以上	1,422,220.96	434,880.01
3 至 4 年	1,019,094.12	58,330.29
4 至 5 年	29,777.12	6,000.00
5 年以上	373,349.72	370,549.72
合计	6,171,158.19	5,330,165.40

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,171,158.19	100.00%	1,350,473.69	21.88%	4,820,684.50	5,330,165.40	100.00%	999,126.66	18.74%	4,331,038.74
其中：										
账龄组合	6,171,158.19	100.00%	1,350,473.69	21.88%	4,820,684.50	5,330,165.40	100.00%	999,126.66	18.74%	4,331,038.74
合计	6,171,158.19	100.00%	1,350,473.69	21.88%	4,820,684.50	5,330,165.40	100.00%	999,126.66	18.74%	4,331,038.74

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	6,171,158.19	1,350,473.69	21.88%
合计	6,171,158.19	1,350,473.69	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	999,126.66			999,126.66
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	352,410.03			352,410.03
本期转回	1,063.00			1,063.00
2026 年 6 月 30 日余额	1,350,473.69			1,350,473.69

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	
账龄组合	999,126.66	352,410.03	1,063.00			1,350,473.69
合计	999,126.66	352,410.03	1,063.00			1,350,473.69

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	坏账准备期末余
------	-------	------	----	----------	---------

				余额合计数的比例	额
惠州市桦泰管桩建材有限公司	押金	1,000,000.00	2-3 年	16.20%	200,000.00
深圳市国家自主创新示范区服务中心	押金	225,276.00	5 年以上	3.65%	225,276.00
深圳市花样年科技发展有限公司	押金	210,000.00	1-2 年	3.40%	21,000.00
深圳万物商企物业服务有限公司	押金	116,760.72	5 年以上	1.89%	116,760.72
广东惠州丰汇再生资源有限公司	押金	44,000.00	1-2 年	0.71%	4,400.00
合计		1,596,036.72		25.86%	567,436.72

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,932,396.61	98.39%	20,756,869.59	98.15%
1 至 2 年	34,950.00	0.14%	62,090.97	0.29%
2 至 3 年	87,697.98	0.36%	74,845.70	0.35%
3 年以上	269,638.09	1.11%	256,579.09	1.21%
合计	24,324,682.68		21,150,385.35	

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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	13,791,362.24	56.70%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	324,099,685.68	3,731,990.23	320,367,695.45	312,719,842.72	3,255,634.57	309,464,208.15
在产品	37,054,938.83	146,669.80	36,908,269.03	39,291,333.17	168,768.27	39,122,564.90
库存商品	249,616,119.89	12,034,542.26	237,581,577.63	226,688,474.65	10,006,767.32	216,681,707.33
发出商品	21,399,806.17	231,711.41	21,168,094.76	14,916,418.50	282,745.64	14,633,672.86
委托加工物资	607,683.31		607,683.31	422,374.07		422,374.07
合计	632,778,233.88	16,144,913.70	616,633,320.18	594,038,443.11	13,713,915.80	580,324,527.31

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,255,634.57	625,760.34		149,404.68		3,731,990.23
在产品	168,768.27	24,362.80		46,461.27		146,669.80
库存商品	10,006,767.32	2,158,028.14		130,253.20		12,034,542.26
发出商品	282,745.64			51,034.23		231,711.41
合计	13,713,915.80	2,808,151.28		377,153.38		16,144,913.70

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

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 ☒ 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☒ 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	7,205,389.59	7,449,147.35
大额存单及利息	19,271,443.27	63,408,199.40
预交所得税	1,025,827.54	1,173,431.99
其他预付款项	2,700,326.41	2,288,605.74
合计	30,202,986.81	74,319,384.48

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

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				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
对联营、合营企业投资	709,021.80						709,021.80	
合计	709,021.80						709,021.80	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

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	1,007,997.99	1,007,997.99
合计	1,007,997.99	1,007,997.99

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,117,039,353.85	1,158,055,479.73
合计	1,117,039,353.85	1,158,055,479.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	机器生产设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	778,952,162.46	37,933,918.68	11,139,946.37	894,771,349.11	35,156,053.84	1,757,953,430.46
2.本期增加金额		6,083,652.06	132,776.31	7,562,880.74	1,676,798.03	15,456,107.14
（1）购置		5,878,966.46	132,776.31	4,309,475.00	1,676,798.03	11,998,015.80
（2）在建工程转入		204,685.60		3,253,405.74		3,458,091.34
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		172,992.83		6,325.35	149,895.98	329,214.16
（1）处置或报废		172,992.83		6,325.35	149,895.98	329,214.16
4.汇率调整		-2,973.76	-8,181.84	-157,783.93	-87,578.41	-256,517.94
5.期末余额	778,952,162.46	43,841,604.15	11,264,540.84	902,170,120.57	36,595,377.48	1,772,823,805.50
二、累计折旧						
1.期初余额	199,862,043.19	28,538,897.70	8,383,245.56	338,996,424.64	16,697,473.41	592,478,084.50
2.本期增加金额	15,475,958.58	1,765,926.33	560,581.43	35,113,077.96	3,183,082.25	56,098,626.55
（1）计提	15,475,958.58	1,765,926.33	560,581.43	35,113,077.96	3,183,082.25	56,098,626.55
3.本期减少金额		17,892.32		6,009.08	142,401.18	166,302.58
（1）处置或报废		17,892.32		6,009.08	142,401.18	166,302.58
4.汇率调整		-730.65	-1,884.62	-26,469.56	-16,738.22	-45,823.05
5.期末余额	215,338,001.77	30,286,201.06	8,941,942.37	374,077,023.96	19,721,416.26	648,364,585.42
三、减值准备						
1.期初余额	7,230,410.97	140,702.91		48,752.35		7,419,866.23
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	7,230,410.97	140,702.91		48,752.35		7,419,866.23
四、账面价值						
1.期末账面价	556,383,749.72	13,414,700.18	2,322,598.47	528,044,344.26	16,873,961.22	1,117,039,353.

值						85
2.期初账面价值	571,859,708.30	9,254,318.07	2,756,700.81	555,726,172.12	18,458,580.43	1,158,055,479.73

(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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	377,269,072.62	350,450,623.27
合计	377,269,072.62	350,450,623.27

(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
厂房	10,439,323.51		10,439,323.51	3,249,623.04		3,249,623.04
设备安装工程	241,258,848.45		241,258,848.45	222,462,461.32		222,462,461.32
总部基地项目	125,570,900.66		125,570,900.66	124,738,538.91		124,738,538.91
合计	377,269,072.62		377,269,072.62	350,450,623.27		350,450,623.27

(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
厂房		3,249,623.04	7,189,700.47			10,439,323.51						其他
设备安装工程		222,462,461.32	22,448,970.03	3,458,091.34	194,491.56	241,258,848.45						其他
总部基地项目	198,000,000.00	124,738,538.91	832,361.75			125,570,900.66						募集资金
合计	198,000,000.00	350,450,623.27	30,471,032.25	3,458,091.34	194,491.56	377,269,072.62						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

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

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 ☒ 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**□适用 ☒ 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 ☒ 不适用**24、油气资产**□适用 ☒ 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	55,180,755.38	55,180,755.38
2.本期增加金额	12,251,269.98	12,251,269.98
承租	12,251,269.98	12,251,269.98
3.本期减少金额	14,221,396.01	14,221,396.01
租赁到期	14,221,396.01	14,221,396.01
4.期末余额	53,210,629.35	53,210,629.35
二、累计折旧		
1.期初余额	17,412,339.62	17,412,339.62
2.本期增加金额	4,316,606.81	4,316,606.81
(1) 计提	4,316,606.81	4,316,606.81
3.本期减少金额	8,656,501.84	8,656,501.84
(1) 处置		
租赁到期	8,656,501.84	8,656,501.84
4.期末余额	13,072,444.59	13,072,444.59
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	40,138,184.76	40,138,184.76
2.期初账面价值	37,768,415.76	37,768,415.76

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	236,018,338.55	36,355,205.99		6,298,085.80	538,500.00	279,210,130.34
2.本期增加金额				178,031.01		178,031.01
（1）购置				178,031.01		178,031.01
（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	236,018,338.55	36,355,205.99		6,476,116.81	538,500.00	279,388,161.35
二、累计摊销						
1.期初余额	34,588,673.99	33,779,155.01		4,533,451.73	7,800.00	72,909,080.73
2.本期增加金额	3,153,536.14	228,648.24		170,744.62		3,552,929.00
（1）计提	3,153,536.14	228,648.24		170,744.62		3,552,929.00
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额	37,742,210.13	34,007,803.25		4,704,196.35	7,800.00	76,462,009.73
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	198,276,128.42	2,347,402.74		1,771,920.46	530,700.00	202,926,151.62
2.期初账面价值	201,429,664.56	2,576,050.98		1,764,634.07	530,700.00	206,301,049.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(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

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	其他	
浙江科赛新材料科技有限公司	22,802,271.67					22,802,271.67
上海沃特华本半导体科技有限公司	12,011,699.68				515,540.81	11,496,158.87
合计	34,813,971.35				515,540.81	34,298,430.54

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
浙江科赛新材料科技有限公司	独立运营并产生现金流	根据业务特征，该资产组组合属于新材料业务	是
上海沃特华本半导体科技有限公司	独立运营并产生现金流	根据业务特征，该资产组组合属于新材料业务	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

①本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。已考虑了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末对浙江科赛新材料科技有限公司、上海沃特华本半导体科技有限公司商誉未发生减值。

②本期商誉的减少是收购上海华本半导体科技有限公司形成的非核心商誉摊销，随着递延所得税负债的转回，逐步就各期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修及改造	5,764,194.11	661,815.44	1,645,072.38		4,780,937.17
资格认证	55,935.28	1,120,964.66	255,236.49		921,663.45
腾讯云服务器租赁费					
其他	642,873.58		140,046.48		502,827.10
合计	6,463,002.97	1,782,780.10	2,040,355.35		6,205,427.72

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,750,205.49	7,621,723.33	44,267,460.59	6,730,039.65
内部交易未实现利润			756,552.13	87,344.32
可抵扣亏损	321,460,928.89	52,224,345.82	306,551,260.03	50,048,823.28
递延收益	48,382,192.07	7,257,328.81	46,667,485.61	7,000,122.84
租赁负债	42,766,168.73	6,975,616.49	38,159,315.75	5,930,072.95
应付生活津贴	9,949,686.02	1,492,452.90	9,718,055.00	1,457,708.25
固定资产折旧	1,945,475.49	291,821.32	1,945,475.47	291,821.32
股份支付	5,434,121.74	815,118.26	4,717,726.27	707,658.94
合计	479,688,778.43	76,678,406.93	452,783,330.85	72,253,591.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	37,124,168.76	8,178,788.39	40,698,712.96	8,714,970.02
金融资产公允价值变动	426,788.00	64,018.20	152,752.96	22,912.94
使用权资产	41,048,800.55	6,763,542.05	37,768,415.76	5,943,507.07
合计	78,599,757.31	15,006,348.64	78,619,881.68	14,681,390.03

(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		76,678,406.93		72,253,591.55
递延所得税负债		15,006,348.65		14,681,390.03

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

资产减值准备	8,322,125.82	8,322,125.82
应付生活津贴	3,491,693.46	3,491,693.46
以后年度可弥补亏损	51,484,988.45	51,484,988.45
合计	63,298,807.73	63,298,807.73

(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

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付其他长期资产款项	28,599,132.60		28,599,132.60	29,015,533.79		29,015,533.79
合计	28,599,132.60		28,599,132.60	29,015,533.79		29,015,533.79

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
应收票据	34,225,077.61	34,225,077.61	票据池	票据抵押	31,232,779.66	31,232,779.66	票据池	票据抵押
固定资产	315,687,911.80	315,687,911.80	抵押	抵押借款	318,082,135.01	318,082,135.01	抵押	抵押借款
无形资产	145,624,068.50	145,624,068.50	质押	质押借款	146,972,156.53	146,972,156.53	质押	质押借款
在建工程	125,570,900.66	125,570,900.66	抵押	抵押借款	127,949,548.09	127,949,548.09	抵押	抵押借款
其他货币资金	23,783,867.50	23,783,867.50	保证金	银行票据保证金	16,870,991.29	16,870,991.29	保证金	银行票据保证金
其他货币资金	2,000.00	2,000.00	保证金	ETC 保证金	15,500.00	15,500.00	保证金	ETC 保证金
其他货币资金					4,827,200.00	4,827,200.00	定期存款	定期存款
合计	644,893,826.07	644,893,826.07			645,950,310.58	645,950,310.58		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	13,988,000.00	83,800,000.00
信用借款	561,220,000.00	664,990,000.00
票据贴现	46,037,607.83	64,302,169.19
借款利息	214,068.81	203,877.07
合计	641,459,676.64	833,296,046.26

短期借款分类的说明：

①子公司惠州市沃特新材料有限公司为支付货款等日常流动资金周转与中国银行股份有限公司惠州分行签订《流动资金借款合同》。由公司作为保证人提供连带责任保证，保证额度 4,000 万元。截至 2026 年 06 月 30 日公司已取得 100 万元借款。

②子公司惠州市沃特新材料有限公司为支付货款等日常流动资金周转与广发银行股份有限公司惠州惠阳支行签订《授信额度合同》。由公司作为保证人提供连带责任保证，保证额度 6,000 万元。截至 2026 年 06 月 30 日公司已取得 500 万元借款。

③子公司上海沃特华本半导体科技有限公司为支付货款等日常流动资金周转与中国银行股份有限公司上海市松江支行签订《流动资金借款合同》。由公司作为保证人提供连带责任保证，保证额度 1,000 万元（或等值外币）。截至 2026 年 06 月 30 日公司已取得日元 190,000,000 元，本期末折合人民币 798.80 万元。

④子公司浙江科赛新材料科技有限公司为塑料制品生产经营与浙江德清农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，对应担保合同以公司专利作为质押，最高融资限额 7,500 万元，截至 2026 年 06 月 30 日已取得 2,000 万元借款。

（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 0.00 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

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	181,422,370.79	97,659,549.41
合计	181,422,370.79	97,659,549.41

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	159,022,032.07	114,853,581.67
合计	159,022,032.07	114,853,581.67

(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：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	57,826,660.74	83,890,866.61
合计	57,826,660.74	83,890,866.61

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备购置款及工程款	29,728,474.18	24,871,883.33
往来款		
预提费用	6,917,891.32	4,174,547.61
运费	6,228,354.07	6,632,120.81
其他	5,957,601.53	8,941,756.49
股权激励计划回购义务	8,994,339.64	15,740,094.37
收购子公司股权款		23,530,464.00
合计	57,826,660.74	83,890,866.61

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

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,789,475.51	6,704,516.16
合计	9,789,475.51	6,704,516.16

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

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,409,759.91	112,906,585.52	125,323,476.60	10,992,868.83
二、离职后福利-设定提存计划	13,209,748.46	7,968,018.72	7,872,472.50	13,305,294.68
合计	36,619,508.37	120,874,604.24	133,195,949.10	24,298,163.51

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,269,684.44	103,055,166.78	115,438,486.83	10,886,364.39
2、职工福利费		3,625,747.47	3,625,747.47	
3、社会保险费		3,610,738.29	3,610,738.29	
其中：医疗保险费		3,037,197.40	3,037,197.40	
工伤保险费		462,941.69	462,941.69	
生育保险费		110,599.20	110,599.20	
4、住房公积金		1,787,712.54	1,787,712.54	
5、工会经费和职工教育经费	140,075.47	827,220.44	860,791.47	106,504.44
合计	23,409,759.91	112,906,585.52	125,323,476.60	10,992,868.83

(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		6,823,581.89	6,823,581.89	
2、失业保险费		247,384.61	247,384.61	
离职补助计划	13,209,748.46	897,052.22	801,506.00	13,305,294.68
合计	13,209,748.46	7,968,018.72	7,872,472.50	13,305,294.68

其他说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,266,462.11	12,109,751.29
企业所得税	1,076,804.54	2,198,712.61
个人所得税	485,773.21	778,268.96
城市维护建设税	304,873.63	526,701.63

教育费附加	148,823.68	228,607.16
地方教育附加	99,215.79	152,404.77
印花税	178,386.19	402,724.94
房产税	727,216.99	2,060,662.97
土地使用税	221,506.43	943,322.84
其他税费	157.42	3,687.37
合计	11,509,219.99	19,404,844.54

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	119,345,487.76	147,534,065.33
一年内到期的租赁负债	10,055,699.81	6,602,914.72
合计	129,401,187.57	154,136,980.05

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书转让但未到期的银行承兑汇票	25,439,258.19	11,491,903.65
待转销项税额	301,421.39	818,836.71
合计	25,740,679.58	12,310,740.36

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：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款	52,322,000.00	44,709,000.00
抵押借款	180,523,152.83	189,643,387.00
信用借款	54,302,000.00	92,211,019.59
保证、抵押借款	226,196,000.00	232,503,000.00
长期借款应计利息	388,799.18	451,267.57
减：1 年内到期的长期借款	-118,956,688.58	-147,082,797.76
减：1 年内到期的长期借款应计利息	-388,799.18	-451,267.57
合计	394,386,464.25	411,983,608.83

长期借款分类的说明：

①公司与中国银行股份有限公司深圳市分行签订《固定资产借款合同》和《抵押合同》；借款用途为支付留仙洞二街坊联合总部大厦项目开发建设以及置换同等用途的债务性资金/自有资金；借款期限为 2023 年 02 月 15 日至 2033 年 02 月 15 日；公司以所有权/使用权归属(权利凭证号码)：粤（2021）深圳市不动产权第 0187053 号，所在地为留仙洞总部基地留仙大道与同发南路交汇处东南角的不动产权 8.07%作为抵押条件，中国银行股份有限公司深圳市分行提供 16,500 万元的借款额度；截至 2026 年 06 月 30 日已取得 6,087.36 万元借款。

②公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订《固定资产借款合同》和《抵押担保合同》；贷款用途:用于购置深湾汇云中心房产；贷款期限为 2023 年 12 月 27 日至 2033 年 12 月 26 日；公司以所有权/使用权归属及权利凭证号码：粤(2024)深圳市不动产权第 0005186 号，抵押物：南山区白石三道深湾汇云中心房产作为抵押条件；平安银行股份有限公司深圳分行提供 2,845 万元的贷款额度，截至 2026 年 06 月 30 日已取得 2,228 万元借款。

③公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订《质押担保合同》和《借款合同(并购)》；贷款用途:置换公司在交通银行深圳分行的并购贷款(合同编号:沃特华尔卡并购 2022 号)，并购上海沃特华本半导体科技有限公司的 51%股权；贷款期限为 2024 年 05 月 23 日至 2029 年 05 月 22 日；公司质押并购的上海沃特华本半导体科技有限公司的 51%股权给平安银行股份有限公司深圳分行；截至 2026 年 06 月 30 日已取得 1,663.20 万元借款。

④公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订《质押担保合同》和《借款合同(并购)》；贷款用途:并购上海沃特华本半导体科技有限公司的 49%股权；贷款期限为 2026 年 02 月 05 日至 2031 年 02 月 02 日；公司质押并购的上海沃特华本半导体科技有限公司的 49%的股权给平安银行股份有限公司深圳分行；截至 2026 年 06 月 30 日已取得 2,169 万元借款。

⑤公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订《质押担保合同》和《借款合同(并购)》；贷款用途:并购上海沃特华本密封件制品有限公司的 100%股权；贷款期限为 2024 年 06 月 13 日至 2029 年 06 月 04 日；公司质押并购的上海沃特华本密封件制品有限公司的 100%股权给平安银行股份有限公司深圳分行；截至 2026 年 06 月 30 日已取得 1,400 万元借款。

⑥公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订的《综合授信额度合同》和《平安银行网上自由贷业务总合同》。平安银行股份有限公司深圳分行提供人民币 20,000 万元的授信额度。本授信协议以信用作为借款条件，截至 2026 年 06 月 30 日已取得授信额度下的 5,430.20 万元借款。

⑦公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订的《综合授信协议》和《流动资金借款合同》。中国光大银行股份有限公司深圳分行提供人民币 15,000 万元的授信额度。最高授信额度的有效使用期限为：从 2024 年 02 月 29 日至 2027 年 02 月 28 日止。本授信协议以信用作为借款条件，截至 2026 年 06 月 30 日无借款。

⑧子公司重庆智成与中信银行股份有限公司重庆分行作为牵头行，中信银行股份有限公司重庆分行与重庆银行股份有限公司长寿支行作为贷款人，和中信银行股份有限公司重庆分行作为代理行签订的《固定资产银团借款合同》和《银团贷款保证合同》和《银团贷款抵押合同》。贷款用途:用于“20000 吨/年液晶高分子材料和 1000 吨/年聚芳醚酮高分子材料”项目和“特种工程塑料聚酰胺 10000 吨/年、特种工程塑料聚砜 10000 吨/年”项目建设。中信银行股份有限公司重庆分行和重庆银行股份有限公司长寿支行为重庆智成提供固定资产银团贷款 30,916 万元。贷款期间为 2025 年 4 月 10 日至 2030 年 4 月 9 日。本借款合同以抵押、保证作为借款条件，由长寿经开区晏 G06-3-4/03 中部地块，面积为 122767.6 平方米及 34671.47 平方米的建筑物面积，其对应土地权证号为渝(2020)长寿区不动产权第 000107578 号土地的工业土地及在建工程作为抵押财产；产权证编号为渝（2022）长寿区不动产权第 000214032 号）的工业用地面积 40306.04 平方米及房屋建筑面积 20606.64 平方米作为抵押财产，工业用地位置：重庆市长寿经开区晏 B10-02/04 东部地块；由公司作为保证人提供连带责任保证。截至 2026 年 06 月 30 日已取得本最高额合同下的 22,619.60 万元借款。

⑨子公司浙江科赛与中国工商银行股份有限公司德清支行签订的《固定资产借款合同》。借款用途：年产 8000 吨高性能新材料及 5G 通讯、半导体装备项目建设。本借款合同以抵押作为借款条件，由产权编号为浙（2023）德清县不动产权第 0000239 号的土地使用权及其地上房地产作为抵押财产，所在地：湖州莫干山高新区砂村区块龙头路南侧、望洛路西侧，中国工商银行股份有限公司德清支行为浙江科赛提供借款额度为人民币 15,000 万元。借款期限为 8 年，自本合同项下首次提款日起算。截至 2026 年 06 月 30 日已取得 10,519.2 万元借款。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	48,361,319.05	44,146,207.31
减：未确认融资费用	-5,595,150.30	-5,986,891.56
减：一年内到期的租赁负债	-10,122,065.24	-6,602,914.72
合计	32,644,103.51	31,556,401.03

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	103,785,394.47	2,208,000.00	3,505,707.33	102,487,687.14	
合计	103,785,394.47	2,208,000.00	3,505,707.33	102,487,687.14	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	263,203,565.00						263,203,565.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,092,824,918.01			1,092,824,918.01
其他资本公积	3,005,366.36	716,395.47		3,721,761.83
合计	1,095,830,284.37	716,395.47		1,096,546,679.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加的资本公积 716,395.47 元是以权益结算的股份支付计入资本公积的金额。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	15,740,094.37		6,745,754.73	8,994,339.64
合计	15,740,094.37		6,745,754.73	8,994,339.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2026 年 6 月 14 日《2024 年度员工持股计划》第二个锁定期届满，符合解锁条件的激励对象人数为 17 人，解锁标的股票数量为 664,410 股，减少库存股 664,410 股，减少库存股金额 6,745,754.73 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 3,848,235.7 5	- 1,890,622.2 5				- 1,890,622.2 5		- 5,738,858.0 0
外币 财务报表 折算差额	- 3,848,235.7 5	- 1,890,622.2 5				- 1,890,622.2 5		- 5,738,858.0 0
其他综合 收益合计	- 3,848,235.7 5	- 1,890,622.2 5				- 1,890,622.2 5		- 5,738,858.0 0

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,609,344.34			37,609,344.34
合计	37,609,344.34			37,609,344.34

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	462,776,022.08	405,692,116.97
调整后期初未分配利润	462,776,022.08	405,692,116.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,425,666.66	64,397,172.18
减：提取法定盈余公积		37,959.73
应付普通股股利	19,740,267.38	11,054,549.72
加：其他综合收益结转留存收益		3,779,242.38
期末未分配利润	470,461,421.36	462,776,022.08

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,038,863,320.11	861,017,359.59	829,871,245.70	685,434,658.72
其他业务	30,923,603.56	28,576,986.30	76,488,720.53	72,744,737.14
合计	1,069,786,923.67	889,594,345.89	906,359,966.23	758,179,395.86

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
业务类型						
其中：						
新材料行业	1,069,786,923.67	889,594,345.89			1,069,786,923.67	889,594,345.89
按经营地区分类						
其中：						
内销	865,327,944.53	708,036,284.49			865,327,944.53	708,036,284.49
外销	204,458,979.14	181,558,061.40			204,458,979.14	181,558,061.40
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						

按商品转让的时间分类						
其中：						
在某一时点转让	1,069,786,923.67	889,594,345.89			1,069,786,923.67	889,594,345.89
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
直销	1,069,786,923.67	889,594,345.89			1,069,786,923.67	889,594,345.89
合计	1,069,786,923.67	889,594,345.89			1,069,786,923.67	889,594,345.89

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 9,789,475.51 元，其中，9,789,475.51 元预计将于 2026 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

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,314,992.62	1,319,557.11
教育费附加	599,354.50	610,998.35
房产税	2,290,072.82	2,035,945.11
土地使用税	961,702.81	904,092.55
车船使用税	8,040.00	11,640.00
印花税	599,575.27	600,977.99
地方教育费附加	399,569.65	407,332.25
其他税费		1,592.59
环境保护税	4,645.14	2,853.93
合计	6,177,952.81	5,894,989.88

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,274,474.13	20,009,286.09
折旧及摊销	13,274,714.28	12,488,391.03
办公费	1,533,523.07	850,414.76
租赁、水电及排污费	1,576,247.59	1,338,562.75
股份支付	716,395.47	1,502,683.18
差旅费	861,147.86	820,084.00
业务招待费	1,515,043.00	1,691,289.48
中介机构费	5,187,263.38	2,721,533.04
其他	2,298,537.03	878,377.14
合计	52,237,345.81	42,300,621.47

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保险费	1,767,978.06	1,894,526.28
职工薪酬	10,789,191.03	9,763,314.08
服务费	1,260,781.36	1,390,420.71
业务招待费	2,765,792.31	2,521,200.46
差旅费	1,478,453.09	1,606,078.66
办公费	48,876.48	27,246.30
宣传展览费	2,092,514.63	1,961,376.91
其他	1,698,144.69	2,907,181.34
合计	21,901,731.65	22,071,344.74

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,739,133.45	20,405,570.13
研究开发费	23,743,877.13	25,761,483.22
折旧及摊销	6,218,867.33	5,705,871.08
租赁、水电及排污费	907,362.70	886,645.89
办公费	41,446.98	14,160.03
认证检测费	716,229.39	1,338,716.11
其他	2,840,598.15	1,867,961.95
合计	55,207,515.13	55,980,408.41

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,887,595.31	23,516,496.04
减：利息收入	1,040,677.28	3,245,521.53
汇兑损失	4,905,082.72	298,761.64
减：汇兑收益	4,287.67	888,760.60
银行手续费	222,830.92	381,204.24

合计	20,970,544.00	20,062,179.79
----	---------------	---------------

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助—本年收到	2,791,859.31	3,626,787.51
政府补助—递延收益转入损益	3,505,707.33	493,293.54
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,203,023.23	1,902,591.59
合计	9,500,589.87	6,022,672.64

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	426,787.97	60,175.50
合计	426,787.97	60,175.50

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-662,534.67
处置长期股权投资产生的投资收益		4,511,382.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,997,891.94	
金融资产持有期间的投资收益	899,713.04	2,703,615.40
金融资产终止确认损益	-691,863.62	-1,065,590.70
合计	2,205,741.36	5,486,872.13

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-620,978.55	182,541.35
应收账款坏账损失	-1,177,162.44	459,289.49
其他应收款坏账损失	-351,347.04	-258,049.04

合计	-2,149,488.03	383,781.80
----	---------------	------------

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,430,997.90	-701,936.82
二、商誉减值损失	-515,540.81	-103,756.56
合计	-2,946,538.71	-805,693.38

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	-7,603.84	-10,661.02

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废料收入	42,035.39	50,605.31	42,035.39
其他	1,590.92	48.58	1,590.92
合计	43,626.31	50,653.89	43,626.31

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	130,000.00	30,000.00	130,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,191.22	6,449.34	1,191.22
其他	71,405.83	19,450.13	71,405.83
合计	202,597.05	55,899.47	202,597.05

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,180,889.46	2,021,550.05

递延所得税费用	-3,623,535.24	-5,906,825.25
合计	557,354.22	-3,885,275.20

(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	30,568,006.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,585,200.94
子公司适用不同税率的影响	-262,165.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	732,024.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-861,759.88
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,608.96
研发及残疾人工工资加计扣除的影响	-3,649,554.53
所得税费用	557,354.22

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,472,819.76	3,674,518.40
政府补助	5,089,198.75	3,947,751.61
保证金退回	2,595,868.97	65,000.00
其他与经营活动相关的现金流入	492,259.07	385,246.78
合计	9,650,146.55	8,072,516.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	10,378,553.08	7,534,784.14
付现管理费用	16,626,344.55	17,132,641.38
付现研发费用	7,505,637.22	7,700,733.89
支付保证金	16,137,529.00	14,384,736.71
其他	2,766,563.27	222,591.49
合计	53,414,627.12	46,975,487.61

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
理财收益	697,029.95	97,236.65
合计	697,029.95	97,236.65

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

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

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

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
偿还租赁负债	3,823,342.91	3,373,597.68
合计	3,823,342.91	3,373,597.68

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

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,010,652.04	16,888,203.37
加：资产减值准备	5,096,026.74	421,911.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,068,692.27	47,063,907.01
使用权资产折旧	4,316,606.81	4,728,305.76
无形资产摊销	3,552,929.00	3,586,128.42
长期待摊费用摊销	2,040,355.35	3,791,158.85
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）	7,603.84	-587.50
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-426,787.97	-60,175.50
财务费用（收益以“—”号填列）	20,970,544.00	20,615,513.47
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,205,741.36	-6,040,205.81
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,424,815.38	-6,913,001.30
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	324,958.61	-248,883.99
存货的减少（增加以“—”号填列）	-36,308,792.87	-35,155,213.49
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-34,712,314.46	24,316,625.40
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	29,982,208.03	-9,001,356.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	74,292,124.65	63,992,329.61
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	186,235,285.26	313,754,491.98
减：现金的期初余额	332,744,584.22	245,743,781.39
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	-146,509,298.96	68,010,710.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	186,235,285.26	332,744,584.22
其中：库存现金		73,389.28
可随时用于支付的银行存款	186,235,285.26	332,671,194.94
二、期末现金及现金等价物余额	186,235,285.26	332,744,584.22

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,961,990.31	6.8109	33,795,619.80
欧元	0.06	7.7671	0.47
港币	157,574.84	0.8686	136,869.51
日元	196,294,692.00	0.0420	8,244,377.06
越南盾	7,379,855,242.00	0.0003	2,213,956.57
应收账款			
其中：美元	9,006,873.84	6.8109	61,344,917.04
欧元		7.7671	
港币	11,267,173.55	0.8686	9,786,666.95
日元	343,968,902.00	0.0420	14,446,693.88
越南盾	121,820,654,030.00	0.0003	36,546,196.21
长期借款			
其中：美元		6.8109	
欧元		7.7671	
港币		0.8686	
日元		0.0420	
越南盾		0.0003	
其他应收款			
其中：美元	37,819.52	6.8109	257,584.97
欧元		7.7671	
港币		0.8686	
日元		0.0420	
越南盾	3,252,334,799.00	0.0003	975,700.44
短期借款			
其中：美元		6.8109	
欧元		7.7671	
港币		0.8686	
日元	190,000,000.00	0.0420	7,988,000.00
越南盾		0.0003	
应付账款			
其中：美元	2,167,005.11	6.8109	14,759,255.10
欧元		7.7671	
港币		0.8686	
日元	92,039,455.00	0.0420	3,865,657.11
越南盾	2,292,995,256.00	0.0003	687,898.58
其他应付款			
其中：美元	32,208.86	6.8109	219,371.32
欧元		7.7671	
港币		0.8686	
日元		0.0420	
越南盾	43,870,439.68	0.0003	13,161.13

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上年同期发生额
租赁负债的利息	691,741.26	683,490.00
低价值资产租赁费用	1,798,548.22	1,864,776.40
与租赁负债相关的现金流出	3,823,342.91	3,373,597.68
合计	6,313,632.39	5,921,864.08

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,739,133.45	20,405,570.13
材料费	23,743,877.13	25,761,483.22
折旧及摊销	6,218,867.33	5,705,871.08
租赁、水电及排污费	907,362.70	886,645.89
办公费	41,446.98	14,160.03
认证检测费	716,229.39	1,338,716.11
其他	2,840,598.15	1,867,961.95
合计	55,207,515.13	55,980,408.41
其中：费用化研发支出	55,207,515.13	55,980,408.41

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：2026 年 1 月，公司注销未实际开展经营活动的全资子公司重庆沃特智远材料科技研究院有限公司。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
惠州市沃特新材料有限公司	70,000,000.00 港币	惠州	惠州	生产、研发、销售	75.00%	25.00%	同一控制合并
江苏沃特新材料科技有限公司	250,000,000.00	东台	东台	生产、研发、销售	100.00%		设立

江苏沃特特种材料制造有限公司	50,000,000.00	东台	东台	生产、研发、销售	100.00%		设立
香港沃特有限公司	11,623,994.50 美元	香港	香港	销售	100.00%		设立
浙江科赛新材料科技有限公司	25,000,000.00	浙江	浙江	生产、研发、销售	51.00%	0.76%	非同一控制合并
重庆沃特智成新材料科技有限公司	400,400,000.00	重庆	重庆	生产、研发、销售	100.00%		设立
重庆沃特智合新材料科技有限公司	15,000,000.00	重庆	重庆	研发、销售	100.00%		设立
上海沃特智桥新材料科技有限公司	2,000,000.00	上海	上海	研发、销售	100.00%		设立
深圳市荣桥科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	技术开发	100.00%		设立
重庆沃特智华新材料科技有限公司	8,000,000.00	重庆	重庆	生产、销售	60.00%		设立
惠州市沃特特种材料有限公司	50,000,000.00	惠州	惠州	生产、销售	100.00%		设立
上海沃特华本半导体科技有限公司	65,550,100.00	上海	上海	生产、销售	100.00%		非同一控制合并
阿德邦氟塑科技（上海）有限公司	1,500,000.00	上海	上海	生产、加工		100.00%	非同一控制合并
越南沃特新材料有限公司	9,000,000.00 美元	越南	越南	生产、加工		100.00%	设立
上海沃特华本密封件制品有限公司	90,408,216.00	上海	上海	生产、加工	100.00%		非同一控制合并

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：

本公司直接持有惠州市沃特新材料有限公司 75%的股权，通过其全资子公司香港沃特有限公司持有 25%的股权。

2026 年 1 月 8 日，子公司重庆沃特智远材料科技研究院有限公司已经办理工商注销手续，该公司成立至今未开展业务。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江科赛新材料科技有限公司	48.24%	2,662,835.13	0.00	68,223,408.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江科赛新材料科技有限公司	293,886,590.88	251,887,970.98	545,774,561.85	312,715,940.39	91,633,645.91	404,349,586.30	262,077,319.77	250,824,275.36	512,901,595.13	277,519,846.19	99,476,746.72	376,996,592.91

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江科赛新材料科技有限公司	169,865,415.20	5,519,973.33	5,519,973.33	11,649,170.33	134,959,390.17	-2,974,191.71	-2,974,191.71	-10,520,192.16

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	

其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	103,785,394.47	2,208,000.00		3,505,707.33		102,487,687.14	与资产相关

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
递延收益	3,505,707.33	493,293.54
其他收益	2,791,859.31	3,624,449.23

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

（1）金融工具产生的各类风险

1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	67,631,959.22	1,002,206.45
应收账款	667,858,598.26	31,252,612.25
其他应收款	6,171,158.19	1,350,473.69
合计	741,661,715.67	33,605,292.39

2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的

承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2026 年 6 月 30 日,本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下:

单位: 元

项目	期末余额			
	即时偿还	1-5 年（含 1 年）	5 年以上	合计
非衍生金融负债				
短期借款	641,459,676.64	-	-	641,459,676.64
应付票据	181,422,370.79	-	-	181,422,370.79
应付账款	159,022,032.07	-	-	159,022,032.07
其他应付款	57,826,660.74	-	-	57,826,660.74
其他流动负债	25,740,679.58	-	-	25,740,679.58
长期借款	-	394,386,464.25	-	394,386,464.25
合计	1,065,471,419.82	394,386,464.25	-	1,459,857,884.07

3) 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币、日元、越南盾、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、港币、日元、越南盾、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、港币、日元、越南盾、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2026 年 6 月 30 日				
	美元	港币	日元	越南盾	欧元
现金及现金等价物	4,961,990.31	157,574.84	196,294,692.00	7,379,855,242.00	0.06
应收账款	9,006,873.84	11,267,173.55	343,968,902.00	121,820,654,030.00	
其他应收款	37,819.52			3,252,334,799.00	
短期借款			190,000,000.00		
应付账款	2,167,005.11		92,039,455.00	2,292,995,256.00	
其他应付款	32,208.86			43,870,439.68	
合计	16,205,897.64	11,424,748.39	822,303,049.00	134,789,709,766.68	0.06

(续)

项目	2025 年 12 月 31 日				
	美元	港币	日元	越南盾	欧元
现金及现金等价物	3,874,475.63	376,213.40	44,212,559.00	23,227,855,245.00	-
应收账款	5,523,076.85	940,892.40	422,614,516.00	133,722,741,910.00	15,578.00
其他应收款	-	-	177,859.00	3,098,880,240.00	-
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	2,645,132.56	-	103,043,727.00	1,438,711,976.00	-
其他应付款	1,008.30	-	5,162,920.00	87,241,635.00	-
合计	12,043,693.34	1,317,105.80	575,211,581.00	161,575,431,006.00	15,578.00

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款和长期借款（详见本附注七、32、45），公司通过建立和维护良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求，控制利率风险。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	26,820,369.77	未终止确认	由于应收票据中的信用级别低的银行承兑汇票，已背书的银行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	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	2,287,969.02	未终止确认	由于应收票据中的商业承兑汇票，已背书的商业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	233,110,030.76	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。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	159,147,148.09	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		421,365,517.64		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	233,110,030.76	
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	159,147,148.09	696,523.83
合计		392,257,178.85	696,523.83

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		190,544,204.16		190,544,204.16
应收款项融资			33,122,223.60	33,122,223.60
其他非流动金融资产			1,007,997.99	1,007,997.99
持续以公允价值计量的资产总额		190,544,204.16	34,130,221.59	224,674,425.75
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

吴宪、何征夫妇合计直接持有本公司 27.11%股权。此外，两人还合计持有本公司股东银桥投资股权（银桥投资持有本公司 13.59%股权），因此两人为公司的实际控制人。吴宪为公司董事长，何征为公司董事、总经理。

本企业最终控制方是吴宪、何征夫妇。

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。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市银桥投资有限公司	截至 2026 年 6 月 30 日，持有公司 13.59%股份的股东
张亮	本公司副总经理、董秘、股东
王文广	独立董事
徐开兵	独立董事
盛宝军	独立董事
陈瑜	本公司股东兼高管
刘则安	本公司股东兼董事、副总经理
黄文锋	本公司原董事
朱珊	本公司董事

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆沃特智成新材料科技有限公司	309,160,000.00	2025 年 04 月 10 日	2030 年 04 月 09 日	否
重庆沃特智成新材料	15,000,000.00	2025 年 04 月 22 日	2026 年 04 月 21 日	否

科技有限公司				
江苏沃特特种材料制造有限公司	50,000,000.00	2025 年 03 月 24 日	2027 年 03 月 23 日	否
江苏沃特特种材料制造有限公司	50,000,000.00	2025 年 08 月 04 日	2028 年 08 月 03 日	否
江苏沃特特种材料制造有限公司	50,000,000.00	2026 年 03 月 24 日	2028 年 03 月 23 日	否
江苏沃特新材料科技有限公司	50,000,000.00	2024 年 02 月 27 日	2026 年 02 月 27 日	是
江苏沃特新材料科技有限公司	50,000,000.00	2025 年 01 月 01 日	2027 年 01 月 01 日	否
江苏沃特新材料科技有限公司	70,000,000.00	2026 年 03 月 05 日	2029 年 03 月 05 日	否
惠州市沃特新材料有限公司	40,000,000.00	2025 年 08 月 28 日	2027 年 12 月 31 日	否
惠州市沃特新材料有限公司	60,000,000.00	2025 年 11 月 03 日	2026 年 10 月 28 日	否
上海沃特华本半导体科技有限公司	10,000,000.00	2025 年 10 月 13 日	2027 年 10 月 13 日	否
上海沃特华本半导体科技有限公司	30,000,000.00	2026 年 1 月 1 日	2026 年 12 月 30 日	否
重庆沃特智成新材料科技有限公司	40,000,000.00	2026 年 01 月 05 日	2027 年 01 月 05 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

①深圳沃特作为保证人于 2025 年 4 月 10 日与债权人中信银行股份有限公司重庆分行作为牵头行、中信银行股份有限公司重庆分行和重庆银行股份有限公司长寿支行作为初始贷款人和中信银行股份有限公司重庆分行作为代理行签订编号为渝银团保字第 17125001 号的《银团贷款保证合同》，为重庆沃特智成新材料科技有限公司提供最高担保额度为叁亿零玖佰壹拾陆万元人民币，担保期限为自合同生效之日起至贷款合同项下任何及或全部债务履行期限届满之日起三年，为合同项下所有债权提供连带责任保证。

截至 2026 年 06 月 30 日，此担保合同下贷款人民币 22,619.60 万元。

②深圳沃特作为保证人于 2025 年 4 月 22 日与债权人招商银行股份有限公司重庆分行签订编号为 2025 年渝长字第 932416 号 01 的《最高额不可撤销担保书》，最高担保额为壹仟伍佰万元人民币，担保期间为自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年，为重庆沃特智成新材料科技有限公司与招商银行股份有限公司重庆分行于 2025 年 4 月 22 日至 2026 年 4 月 21 日止签署的《授信协议》，在授信额度内向授信申请人提供的贷款及其他授信本金余额之和最高限额为壹仟伍佰万元承担连带保证责任。

截至 2026 年 06 月 30 日，此担保合同无贷款。

③深圳沃特作为保证人于 2025 年 3 月 24 日与债权人中国邮政储蓄银行股份有限公司东台市支行签订合同编号为 0732017560250324249186 号《小企业最高额保证合同》，为江苏沃特特种材料制造有限公司提供最高担保额度为伍仟万元人民币，担保期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年，为担保债权确定期间自 2025 年 03 月 24 日起至 2027 年 03 月 23 日签订的授信合同、借款合同、银行承兑汇票、信用证开证协议/合同、开立保函/备用信用证协议、国际国内贸易融资协议、金融衍生类产品协议等文件及其修订或补充提供连带责任保证。

截至 2026 年 06 月 30 日，此担保合同无贷款。

④深圳沃特作为保证人于 2025 年 8 月 4 日与债权人南京银行股份有限公司盐城分行签订编号为 Ec174532508040022858 号《最高额保证合同》，最高担保额为伍仟万元人民币，担保期间为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起三年，为江苏沃特特种材料制造有限公司与南京银行股份有限公司盐城分行

于 2025 年 8 月 4 日起至 2028 年 8 月 3 日止（即债权确定期间），债权人依据与债务人签订的主合同而享有的对债务人的债权本金余额提供最高额连带责任保证担保。

截至 2026 年 06 月 30 日，此担保合同无贷款。

⑤深圳沃特作为保证人于 2025 年 3 月 24 日与债权人中国邮政储蓄银行股份有限公司东台市支行签订合同编号为 0732017560250324249186 号《小企业最高额保证合同》及 2026 年 4 月 7 日签订《小企业授信业务担保合同补充协议》，为江苏沃特特种材料制造有限公司提供最高担保额度为伍仟万元人民币，担保期间为自主合同债务履行期限届满之日起三年，为担保债权确定期间自 2026 年 3 月 24 日起至 2028 年 3 月 23 日签订的授信合同、借款合同、银行承兑汇票、信用证开证协议/合同、开立保函/备用信用证协议、国际国内贸易融资协议、金融衍生类产品协议等文件及其修订或补充提供连带责任保证。

截至 2026 年 06 月 30 日，此担保合同无贷款。

⑥深圳沃特作为保证人于 2024 年 2 月 27 日与债权人苏州银行股份有限公司东台支行签订编号为苏银高保字[706666001-2024]第[780109]号《最高额保证合同》，为江苏沃特新材料科技有限公司提供最高担保额度为伍仟万元人民币，担保期间自债务人在各单笔主合同项下的债务履行期限届满之日起三年，于 2024 年 2 月 27 日起至 2026 年 2 月 27 日止（即债权确定期间），债权人依据与债务人签订的主合同而享有的对债务人的债权本金余额提供最高额连带责任担保。

截至 2026 年 06 月 30 日，此担保合同无贷款。

⑦深圳沃特作为保证人于 2025 年 1 月 1 日与债权人中国建设银行股份有限公司东台支行签订编号为:HTC320737700ZGDB2024N00M 号《本金最高额保证合同》，最高担保额为伍仟万元人民币，担保期间自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止，为江苏沃特新材料科技有限公司与中国建设银行股份有限公司东台支行于 2025 年 1 月 1 日起至 2027 年 1 月 1 日期间签订的主合同项下的一系列债务提供最高额连带责任保证。

截至 2026 年 06 月 30 日，此担保合同无贷款。

⑧深圳沃特作为保证人于 2026 年 3 月 12 日与债权人中国建设银行股份有限公司东台支行签订编号为:编号:HTC320737700ZGDB2026N00J 号《本金最高额保证合同》，最高担保额为柒仟万元人民币，担保期间自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后三年止，为江苏沃特新材料科技有限公司与中国建设银行股份有限公司东台支行于 2026 年 3 月 5 日起至 2029 年 3 月 5 日期间签订的主合同项下的一系列债务提供最高额连带责任保证。

截至 2026 年 06 月 30 日，此担保合同无贷款。

⑨深圳沃特作为保证人于 2025 年 9 月 29 日与债权人中国银行股份有限公司惠州分行签订编号为 GBZ132030120250037 号的《最高额保证合同》，担保期限为债务履行期限届满之日起三年，为惠州市沃特新材料有限公司与中国银行股份有限公司惠州分行于 2025 年 8 月 28 日至 2027 年 12 月 31 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同，及其修订或补充，提供最高额连带责任保证。

截至 2026 年 06 月 30 日，此担保合同下贷款人民币 100.00 万元。

⑩深圳沃特作为保证人于 2025 年 11 月 17 日与债权人广发银行股份有限公司惠州惠阳支行签订编号为（2025）惠银综授额字第 000067 号-担保 01 的《最高额保证合同》，最高担保额为陆仟万元人民币，保证期间为自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年，为惠州市沃特新材料有限公司与广发银行股份有限公司惠州惠阳支行 2025 年 11 月 03 日至 2026 年 10 月 28 日期间所签订的一系列合同及其修订或补充（包括但不限于展期合同、该合同中“授信额度续做”条款中的原授信合同）提供最高额连带责任保证。

截至 2026 年 06 月 30 日，此担保合同下贷款人民币 500.00 万元。

⑪深圳沃特作为保证人于 2025 年 10 月 13 日与债权人中国银行股份有限公司上海市松江支行订编号为 2025 年最高保字第 25597601 号的《最高额保证合同》，最高担保额为壹仟万元人民币（或等值外币），担保期限为债务履行期限届满之日起三年，为上海沃特华本半导体科技有限公司与中国银行股份有限公司上海市松江支行于 2025 年 10 月 13 日起至 2027 年 10 月 13 日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同（统称“单笔合同”），及其修订或补充，提供最高额连带责任保证。

截至 2026 年 06 月 30 日，此担保合同下贷款日元 190,000,000 元，本期末折合人民币 798.80 万元。

⑫深圳沃特作为保证人于 2026 年 1 月 1 日与债权人平安银行股份有限公司深圳分行签订编号:平银深圳企金二额保字 20251023 第 001 号的《最高额保证担保合同》，最高担保额为叁仟万元人民币，担保期限为债务履行期限届满之日起三年，为上海沃特华半导体科技有限公司与平安银行股份有限公司深圳分行 2025 年 12 月 31 日起至 2026 年 12 月 30 日止签署的《综合授信额度》合同或各具体业务及其他债权债务文件项下所有债权，本金余额不超过叁仟万元提供连带责任保证。

截至 2026 年 06 月 30 日，此担保合同下无贷款。

⑬深圳沃特作为保证人于 2026 年 1 月 5 日与债权人重庆银行股份有限公司长寿支行签订编号为合同编号:2025 年重银长寿支保字第 1045 号的《最高额保证合同》，最高担保额总额为肆仟万元人民币，为重庆沃特智成新材料科技有限公司与重庆银行股份有限公司长寿支行于 2026 年 1 月 5 日起至 2027 年 1 月 5 日止签署的《最高额授信业务总合同》，在主合同及其项下单个或多个具体融资业务所产生的全部债务，本金余额不超过肆仟万元提供连带责任保证。

截至 2026 年 06 月 30 日，此担保合同下无贷款。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,343,973.75	3,543,224.92

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

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
董事、高级管理人员、核心管理人员和核心技术（业务）人员	0	0.00	0	0.00	0	0.00	1,524,250	43,361,864.00
公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、其他核心骨干人员等公司认定合适的激励对象	0	0.00	0	0.00	664,410	6,745,754.73		
合计	0	0.00	0	0.00	664,410	6,745,754.73	1,524,250	43,361,864.00

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	市价-授予价
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	7,391,104.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	716,395.47

其他说明

（1）2021 年股票期权激励计划

①概况

2021 年股票期权激励计划拟授予的股票期权数量为 793.00 万份，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 22657.3529 万股的 3.50%。其中首次授予 710.20 万份，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 22657.3529 万股的 3.13%，约占本次授予权益总额的 89.56%；预留 82.80 万份，约占本激励计划草案公告时公司股本总额 22657.3529 万股的 0.37%，约占本次授予权益总额的 10.44%。

激励计划首次授权等待期为 12 个月。激励对象首次获授的股票期权自授予日起满 12 个月后分四期解锁，每期解锁的比例分别是 25%、25%、25%、25%。预留股票期权自预留授予登记完成之日起 12 个月后分三期解锁，每期可解锁比例分别为 25%、25%、50%。

在激励计划有效期内，公司对各年度财务业绩考核目标如下表所示：

首次授予的股票期权各年度业绩考核目标：

行权安排	行权时间	业绩考核目标	行权比例
第一个行权期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	以 2021 年营业收入为基数，2022 年的营业收入较 2021 年的复合增长率不低于 50%；同时 2022 年的净利润复合增长率高于同年营业收入复合增长率 10 个百分点以上	25%
第二个行权期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	以 2021 年营业收入为基数，2023 年的营业收入较 2021 年的复合增长率不低于 50%；同时 2023 年的净利润复合增长率高于同年营业收入复合增长率 10 个百分点以上	25%
第三个行权期	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	以 2021 年营业收入为基数，2024 年的营业收入较 2021 年的复合增长率不低于 50%；同时 2024 年的净利润复合增长率高于同年营业收入复合增长率 10 个百分点以上	25%
第四个行权期	自首次授予日起 48 个月后的首个交易日起至首次授予日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	以 2021 年营业收入为基数，2025 年的营业收入较 2021 年的复合增长率不低于 50%；同时 2025 年的净利润复合增长率高于同年营业收入复合增长率 10 个百分点以上	25%

（注：上表所述的净利润指标在经审计的归属于上市公司股东的净利润基础之上剔除了公司各期股权激励计划的激励成本）

激励计划业绩考核指标为净利润增长率。

②激励计划实施情况

根据公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过的 2021 年股票期权激励计划，公司第四届董事会第九次会议审议通过向 133 名激励对象授予 710.20 万份股票期权。

股票期权激励计划首次授予的具体情况：

授予日：2022 年 1 月 4 日。

授予价格：28.53 元/股。

股票来源：公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

③激励计划注销情况

2025 年 4 月 24 日，公司第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议审议通过《关于 2021 年股票期权激励计划调整首次授予行权价格及注销部分股票期权的议案》，公司 2023 年度利润分配方案已于 2024 年 5 月 30 日实施完毕，根据公司《2021 年股票期权激励计划（草案）》及相关规定，现对行权价格作出相应调整。经过本次调整，公司 2021 年股票期权激励计划首次授予行权价格由 28.455 元/股调整为 28.448 元/股。

2026 年 4 月 20 日，公司召开第五届董事会第十四次会议，审议通过《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，由于公司 2025 年度业绩考核目标不满足本次激励计划第四个行权期行权条件，与会董事同意注销归属于本期的股票期权 152.4250 万份。

具体内容详见公司于 2026 年 4 月 21 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2026-009）。

（2）2024 年度员工持股计划

公司于 2024 年 4 月 1 日召开的第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十五次会议，以及于 2024 年 4 月 17 日召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈深圳市沃特新材料股份有限公司 2024 年员工持股计划（草案）〉及摘要的议案》等相关议案，具体内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

① 本员工持股计划的股票来源

2024 年 4 月 17 日，经公司 2024 年第二次临时股东大会批准，本员工持股计划股票来源为受让公司回购专用证券账户回购的人民币普通股（A 股）股票。

2023 年 12 月 22 日，公司第四届董事会第二十六次会议审议通过《关于公司回购股份方案的议案》，同意公司以自有资金回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，并在未来将前述回购股份用于员工持股计划或股权激励。本次回购资金总额不低于人民币 1,500 万元（含），且不超过人民币 3,000 万元（含），回购价格不超过人民币 30.40 元/股，具体回购股份数量以回购期限届满时实际回购股份数量为准。本次回购实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。

2024 年 3 月 1 日，公司披露《关于公司股份回购完成暨股份变动的公告》，截至 2024 年 2 月 29 日，公司通过股份回购专用账户以集中竞价交易方式已累计回购公司股份 2,214,700 股，占公司目前总股本 0.84%，其中，回购的最高成交价为 17.69 元/股，最低成交价为 10.53 元/股，成交总金额 29,996,043 元（不含交易费用）。至此，公司回购股份方案实施完毕。

② 本员工持股计划的股票规模

本员工持股计划通过非交易过户方式过户的股份数量为 2,214,700 股，占目前公司股本总额的 0.84%，均来源于上述回购股份，实际用途与回购方案的拟定用途不存在差异。

③ 本员工持股计划的专户开立情况

2024 年 5 月 10 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立本员工持股计划专用证券账户，证券账户名称为“深圳市沃特新材料股份有限公司—2024 年员工持股计划”，证券账户号码为“0899432680”。

④ 本员工持股计划的认购情况

根据本员工持股计划的规定，本员工持股计划份额不超过 22,501,400 份，本员工持股计划的资金规模不超过 22,501,400 元。

根据中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《深圳市沃特新材料股份有限公司验资报告》（中喜验资 2024Y00021 号），截至 2024 年 5 月 24 日止，公司已收到本员工持股计划认购款人民币 22,485,849.10 元。

本员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式。公司不存在向持有人提供垫资、担保、借贷等财务资助。本员工持股计划不存在第三方为员工参与持股计划提供奖励、资助、兜底、补贴等安排的情形。本员工持股计划的资金来源与公司股东大会审议通过的情况一致。

⑤ 本员工持股计划的非交易过户情况

2024 年 6 月 13 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户中所持有的 2,214,700 股公司股票已于 2024 年 6 月 12 日以非交易过户的方式过户至公司开立的“深圳市沃特新材料股份有限公司—2024 年员工持股计划”专用证券账户，占公司目前总股本的 0.84%，过户价格为 10.1530 元/股。公司全部在有效期内的员工持股计划所持有的股票总数累计未超过公司股本总额的 10%，单个员工所获股份权益对应的股票总数累计未超过公司股本总额的 1%。

⑥ 本次员工持股计划的持股情况和锁定期安排

本次员工持股计划的存续期为 48 个月，自本次员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告全部标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起计算。本次员工持股计划所获标的股票分三期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月、36 个月，每期解锁标的股票的比例分别为 30%、30%、40%。锁定期满后，本次员工持股计划所持股票权益将依据对应考核年度考核结果分配至持有人。

本次员工持股计划第一个锁定期于 2025 年 6 月 14 日届满，符合解锁条件的激励对象人数为 18 人，可解锁标的股票数量为 664,410 股，为本次员工持股计划总数的 30%，占公司总股本 0.25%。

本次员工持股计划第二个锁定期于 2026 年 6 月 14 日届满，符合解锁条件的激励对象人数为 17 人，可解锁标的股票数量为 664,410 股，为本次员工持股计划总数的 30%，占公司总股本 0.25%。

⑦本次员工持股计划第一个锁定期条件成就的情况说明

本次员工持股计划通过对个人绩效指标进行考核，持有人的个人业绩考核按照公司现行绩效考核的相关规定组织实施。持有人个人绩效考核结果分为 A、B、C 三个档次。届时根据以下考核评级表中对应的解锁比例确定各持有人最终所归属的本计划份额及比例：

个人绩效考核结果	A	B	C
对应解锁比例	100%	80%	0%

持有人当期可解锁标的的股票权益数量=当期计划解锁数量×对应解锁比例。

根据公司绩效考核相关制度，对参加本次员工持股计划的员工进行考核，持有人第一个、第二个锁定期个人绩效考核均为“A”，对应解锁比例为 100%。

综上，本次员工持股计划第一个、第二个锁定期持有人个人绩效考核目标均已达成，符合公司 2024 年员工持股计划的规定，可以按期解锁。

根据本次员工持股计划的相关规定，锁定期满后，由管理委员会决定以下事宜：

（1）管理委员会将根据市场情况择机出售所持的标的股票。

（2）管理委员会确定标的股票的处置方式。

（3）管理委员会变现员工持股计划资产，并按持有人所持份额的比例，分配给持有人。如存在剩余未分配标的的股票及其对应的分红（如有），由管理委员会在本次员工持股计划存续期满前按持有人所持份额的比例进行分配。

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
公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、其他核心骨干人员等公司认定合适的激励对象	716,395.47	
合计	716,395.47	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺：截至 2026 年 6 月 30 日，公司不存在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

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司
----	----	----	------	-------	-----	--------

						所有者的终止经营利润
--	--	--	--	--	--	------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	270,920,571.23	321,440,367.97
1 至 2 年		15,901,750.99
2 至 3 年		141,232.40
3 年以上	8,565,253.18	9,062,679.02
3 至 4 年	57,773.73	79,950.83
4 至 5 年	27,151.26	520,386.40
5 年以上	8,480,328.19	8,462,341.79
合计	279,485,824.41	346,546,030.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,036,617.42	2.52%	7,036,617.42	100.00%	0.00	7,036,617.42	2.03%	7,036,617.42	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	272,449,206.99	97.48%	7,203,417.32	2.64%	265,245,789.67	339,509,412.96	97.97%	7,864,199.93	2.32%	331,645,213.03
其中：										
账龄组合	192,024,503.98	68.71%	7,203,417.32	3.75%	184,821,086.66	197,382,654.88	56.97%	7,864,199.93	3.98%	189,518,454.95
关联方组合	80,424,703.01	28.78%			80,424,703.01	142,126,758.08	41.00%			142,126,758.08
合计	279,485,824.41	100.00%	14,240,034.74	5.10%	265,245,789.67	346,546,030.38	100.00%	14,900,817.35	4.30%	331,645,213.03

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
深圳市信佳铭塑胶五金制品有限公司	3,576,000.00	3,576,000.00	3,576,000.00	3,576,000.00	100%	失信公司，极大可能收不回
慈溪市博能光伏电子科技有限公司	990,000.00	990,000.00	990,000.00	990,000.00	100%	诉讼判决后一直未支付
深圳市中深德盛实业有限公司	596,800.00	596,800.00	596,800.00	596,800.00	100%	呆账，极大可能收不回
易模塑科技（深圳）有限公司	408,938.29	408,938.29	408,938.29	408,938.29	100%	呆账，极大可能收不回，信保已赔付部分货款
黄山安达尔塑业有限公司	41,605.50	41,605.50	41,605.50	41,605.50	100%	失信公司，极大可能收不回
深圳市利达盛塑料制品有限公司	778,206.90	778,206.90	778,206.90	778,206.90	100%	经营状态为责令关闭
深圳市德帮能源科技有限公司	347,134.09	347,134.09	347,134.09	347,134.09	100%	涉及破产案件，公司经营异常
重庆唯诺佳电子有限责任公司	117,500.00	117,500.00	117,500.00	117,500.00	100%	企业经营异常，预计无法收回
重庆亿杰电子有限责任公司	109,448.11	109,448.11	109,448.11	109,448.11	100%	企业经营异常，预计无法收回
泰州富林化工塑料制品有限公司	49,940.00	49,940.00	49,940.00	49,940.00	100%	企业经营异常，预计无法

公司						收回
哈尔滨光宇蓄 电池股份有限 公司	21,044.53	21,044.53	21,044.53	21,044.53	100%	企业经营异常，预计无法收回
合计	7,036,617.42	7,036,617.42	7,036,617.42	7,036,617.42		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	192,024,503.98	7,203,417.32	3.75%
关联方组合	80,424,703.01		
合计	272,449,206.99	7,203,417.32	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	7,036,617.43					7,036,617.43
账龄组合	7,864,199.92		660,782.61			7,203,417.31
合计	14,900,817.35		660,782.61			14,240,034.74

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	占应收账款和合	应收账款坏账准
------	----------	----------	---------	---------	---------

			资产期末余额	同资产期末余额 合计数的比例	备和合同资产减 值准备期末余额
第一名	64,518,604.29		64,518,604.29	23.08%	0.00
第二名	24,297,404.87		24,297,404.87	8.69%	728,922.15
第三名	13,569,440.00		13,569,440.00	4.86%	407,083.20
第四名	12,156,175.00		12,156,175.00	4.35%	364,685.25
第五名	11,408,056.50		11,408,056.50	4.08%	342,241.70
合计	125,949,680.66		125,949,680.66	45.06%	1,842,932.30

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	335,485,638.81	303,399,196.93
合计	335,485,638.81	303,399,196.93

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判 断依据
------	------	------	------	------------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	其他变动	

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金及订金	616,140.54	616,140.54
其他		
代扣代缴社保公积金及备用金	82,927.46	81,574.05
关联方往来	335,164,916.43	303,079,787.36
合计	335,863,984.43	303,777,501.95

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）	161,429,998.62	87,434,837.56
1 至 2 年	74,769,211.59	95,715,400.27
2 至 3 年	34,814,604.17	46,462,086.45
3 年以上	64,850,170.05	74,165,177.67
3 至 4 年	64,501,010.33	73,816,017.95
4 至 5 年	-	-
5 年以上	349,159.72	349,159.72
合计	335,863,984.43	303,777,501.95

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	335,863,984.43	100.00%	378,345.62	0.11%	335,485,638.81	303,777,501.95	100.00%	378,305.02	0.12%	303,399,196.93
其中：										
账龄组合	699,068.00	0.21%	378,345.62	54.12%	335,485,638.81	697,714.59	0.23%	378,305.02	54.22%	319,409.57
关联方组合	335,164,916.43	99.79%			320,722.38	303,079,787.36	99.77%			303,079,787.36
合计	335,863,984.43	100.00%	378,345.62	0.11%	335,485,638.81	303,777,501.95	100.00%	378,305.02	0.12%	303,399,196.93

	984.43		62		638.81	501.95		02		196.93
--	--------	--	----	--	--------	--------	--	----	--	--------

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	699,068.00	378,345.62	54.12%
关联方组合	335,164,916.43		
合计	335,863,984.43	378,345.62	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	378,305.02			378,305.02
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,487.82			2,487.82
本期转回	2,447.22			2,447.22
2026 年 6 月 30 日余额	378,345.62			378,345.62

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	
账龄组合	378,305.02	2,487.82	2,447.22			378,345.62
合计	378,305.02	2,487.82	2,447.22			378,345.62

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

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	合并关联方	161,093,886.85	1-3 年	47.96%	0.00
第二名	合并关联方	85,917,850.09	1 年以内	25.58%	0.00
第三名	合并关联方	75,000,000.00	1-4 年	22.33%	0.00
第四名	合并关联方	13,057,798.77	1 年以内	3.89%	0.00
第五名	押金	225,276.00	5 年以上	0.07%	225,276.00
合计		335,294,811.71		99.83%	225,276.00

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,064,348,485.89		1,064,348,485.89	1,064,348,485.89		1,064,348,485.89
合计	1,064,348,485.89		1,064,348,485.89	1,064,348,485.89		1,064,348,485.89

(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		
惠州市沃特新材料有限公司	54,143,196.89						54,143,196.89	
香港沃特有限公司	84,758,825.00						84,758,825.00	
江苏沃特新材料科技有限公司	252,000,000.00						252,000,000.00	
江苏沃特特种材料制造有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
重庆沃特智成新材料科技有限公司	400,400,000.00						400,400,000.00	

重庆沃特智合新材料科技有限公司	13,750,000.00							13,750,000.00	
浙江科赛新材料科技有限公司	51,000,000.00							51,000,000.00	
上海沃特智桥新材料科技有限公司	2,000,000.00							2,000,000.00	
惠州市沃特特种材料有限公司	2,000,000.00							2,000,000.00	
重庆沃特智华新材料科技有限公司	2,500,000.00							2,500,000.00	
上海沃特华本半导体科技有限公司	128,266.00							128,266.00	
上海沃特华本密封件制品有限公司	23,530,464.00							23,530,464.00	
合计	1,064,348,485.89							1,064,348,485.89	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
二、联营企业											

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	323,047,161.67	273,806,981.00	316,084,554.97	259,669,189.77
其他业务	87,711,158.75	85,706,565.50	95,038,974.23	92,697,900.12
合计	410,758,320.42	359,513,546.50	411,123,529.20	352,367,089.89

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	410,758,320.42	359,513,546.50					410,758,320.42	359,513,546.50
其中：								
新材料	410,758,320.42	359,513,546.50					410,758,320.42	359,513,546.50
按经营地区分类								
其中：								
外销	12,715,715.56	11,293,460.23					12,715,715.56	11,293,460.23
内销	398,042,604.86	348,220,086.27					398,042,604.86	348,220,086.27
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	410,758,320.42	359,513,546.50					410,758,320.42	359,513,546.50
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	410,758,320.42	359,513,546.50					410,758,320.42	359,513,546.50

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 2,751,668.58 元，其中，2,751,668.58 元预计将于 2026 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
权益法核算的长期股权投资收益		-662,534.67
处置长期股权投资产生的投资收益		4,511,382.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,647,054.15	
金融资产在持有期间的投资收益		1,873,234.19
金融资产终止确认损益	-294,311.04	-359,347.00
合计	1,352,743.11	5,362,734.62

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-8,795.06	
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）	6,404,515.64	
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	2,656,825.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,779.53	
减：所得税影响额	1,396,018.88	

少数股东权益影响额（税后）	165,366.19	
合计	7,333,381.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.53%	0.105	0.105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12%	0.077	0.077

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

深圳市沃特新材料股份有限公司

法定代表人：吴宪

二〇二六年八月十八日