

浙江光华科技股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月 25 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人孙杰风、主管会计工作负责人吴文娟及会计机构负责人（会计主管人员）吴文娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及的发展战略、经营计划及其他未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之第十部分，详细描述了公司经营中可能面对的风险及应对措施，敬请广大投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	36

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有公司法定代表人签名、公司盖章的公司 2026 年半年度报告及其摘要原文；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、其他备查文件。

释义

释义项	指	释义内容
光华股份、公司、本公司	指	浙江光华科技股份有限公司
光华进出口、进出口公司、子公司	指	光华股份子公司浙江光华进出口有限公司
香港光华公司	指	光华股份香港子公司 KHUA Polyester Trading HK Limited，光华聚酯贸易香港有限公司
新加坡光华公司	指	光华股份新加坡子公司 HARBORDRAGON INTERNATIONAL PTE. LTD
泰国光华公司	指	光华股份泰国孙公司 Guanghai Polyester (THAILAND) Co.,Ltd.
国务院	指	中华人民共和国国务院
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《浙江光华科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
董事会	指	浙江光华科技股份有限公司董事会
股东会	指	浙江光华科技股份有限公司股东会
风华投资	指	公司股东海宁风华投资咨询合伙企业（有限合伙）
广沅启辰	指	公司股东杭州广沅启辰股权投资合伙企业（有限合伙）
普华臻宜	指	公司股东兰溪普华臻宜股权投资合伙企业（有限合伙）
阿克苏诺贝尔	指	AkzoNobel，国际知名的颜料和涂料公司，总部位于荷兰，在全球各地设有粉末涂料工厂，公司客户
老虎涂料	指	老虎表面技术新材料（苏州）有限公司及其关联方，公司客户
千江高新	指	肇庆千江高新材料科技股份公司及关联方，公司客户
广东睿智	指	广东睿智高新科技股份有限公司及其关联方，公司客户
佐敦涂料	指	佐敦涂料（张家港）有限公司及其关联方，公司客户
PPG	指	庞贝捷粉末涂料（上海）有限公司及其关联方，公司客户
旗创新材	指	浙江旗创新材料科技有限公司及其关联方，公司客户
巴斯夫	指	巴斯夫（中国）有限公司及其关联方，公司供应商
报告期内	指	2026 年 1 月 1 日—2026 年 6 月 30 日
粉末涂料	指	一种以合成树脂为基料，配以固化剂、颜料、填料，经预混合、熔融挤出、粉碎、分级过筛而得到的高分子材料，一般分为热固性粉末涂料和热塑性粉末涂料。热固性粉末涂料可以通过静电喷涂等方式涂覆于底材表面，是一种节能、环保、经济、高效的涂料品种。如无特别说明，本报告中粉末涂料指热固性粉末涂料。
聚酯树脂	指	由多元酸与多元醇通过酯化、羧基或羟基封端、真空缩聚反应而制得的热固性饱和聚酯树脂，它是粉末涂料的主要原料之一。本报告中如无特别说明，聚酯树脂指粉末涂料专用聚酯树脂。

环氧树脂	指	含有两个或两个以上环氧基，以脂肪族、脂环族或芳香族等有机化合物骨架并能通过环氧基团反应形成有用的热固性产物的高分子低聚体，是粉末涂料的原料之一。
户外型聚酯树脂	指	主要应用在户外，具有良好耐候性，主要用 TGIC、HAA、IPDI 等固化的聚酯树脂。
户内型聚酯树脂	指	主要应用在户内，具有良好装饰性，主要用固体环氧树脂固化的聚酯树脂。
酯化反应	指	一类有机化学反应，是醇与羧酸或含氧无机酸生成酯和水的反应。酯化反应广泛地应用于有机合成等领域。
流平性	指	涂料涂装时能自动流展成平滑涂膜的能力。
耐候性	指	涂料应用于室外经受气候的考验，如光照、冷热、风雨、细菌等造成的综合破坏，其耐受能力叫耐候性。
PTA	指	精对苯二甲酸，一种化工原材料。
NPG	指	新戊二醇，一种化工原材料。
TMA	指	偏苯三酸酐，一种化工原材料。
TGIC	指	异氰尿酸三缩水甘油酯（Triglycidyl Isocyanurate），主要用作粉末涂料固化剂。
HAA	指	β -羟烷基酰胺（ β -Hydroxyalkylamide），主要用作粉末涂料固化剂。
IPDI	指	封闭型异氰酸酯（Isophorone Diisocyanate），主要用作粉末涂料固化剂。
VOCs	指	挥发性有机化合物（Volatile Organic Compounds）的英文缩写。
ACE	指	工程及农用机械（Agriculture and Construction Equipment）
MDF	指	中密度纤维板（Medium Density Fiberboard）
EHS	指	环境（Environment）、健康（Health）、安全（Safety）的缩写，即环境、职业健康安全管理体系
ISO9001	指	由 ISO（国际标准化组织）制定的质量管理和质量保证国际标准。
欧盟 REACH 法规	指	是 Registration, Evaluation, Authorization and Restriction of Chemicals 的缩写，即化学品注册、评估、许可和限制，是欧盟对进入其市场的所有化学品进行预防性管理的法规。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	光华股份	股票代码	001333
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江光华科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	光华股份		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Guanghua Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	KHUA		
公司的法定代表人	孙杰风		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张宇敏	孙梦静
联系地址	浙江省嘉兴市海宁市盐官镇环园东路3-1号	浙江省嘉兴市海宁市盐官镇环园东路3-1号
电话	0573-87771166	0573-87771166
传真	0573-87771222	0573-87771222
电子信箱	info@khua.com	info@khua.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）	854,839,351.88	780,283,460.19	9.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,045,196.73	50,297,775.62	-16.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	35,090,816.83	46,145,424.58	-23.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	21,773,960.81	-65,086,485.09	133.45%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.39	-15.38%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.39	-15.38%
加权平均净资产收益率	2.38%	2.95%	-0.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,944,638,958.31	2,714,806,577.85	8.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,746,535,901.91	1,750,581,097.12	-0.23%

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）	24,046.85	
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）	447,600.00	
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	7,320,204.99	

生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	494,028.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-870,533.80	
减：所得税影响额	460,966.34	
合计	6,954,379.90	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司专业从事粉末涂料用聚酯树脂产品研发、生产及销售，目前拥有产能 21.9 万吨。聚酯树脂是一种由精对苯二甲酸（PTA）等多元酸与新戊二醇（NPG）等多元醇，通过酯化反应、真空缩聚而制得的热固性饱和聚酯树脂，外形为白色片状透明固体，是生产粉末涂料的主要原材料。粉末涂料是一种环境友好型涂料，与溶剂型涂料及水性涂料不同，具有高效（Efficiency）、经济（Economy）、性能出色（Excellency）、环保（Ecology）的优点，是国际上公认的“4E”型涂料品种，已广泛用于建材、一般工业、家电、家具、汽车、3C 产品领域，成为推动相关行业绿色转型的重要力量。近年来，随着国家“生态文明建设”“碳达峰碳中和”“蓝天、碧水、净土保卫战”等一系列战略的深入推进，相关环保法律法规逐步落地实施，“建设美丽中国”不断深入人心，绿色发展成为全社会共识。在涂料和涂装行业，“源头替代”工作持续开展，粉末涂料作为绿色涂料的代表，凭借其低挥发性有机物（VOCs）排放、高效涂装等环保优势，契合绿色发展需求，迎来新的发展机遇，其应用范围不断拓展，如 ACE—工程及农用机械、MDF 板式定制家具、新能源（汽车、光伏、储能）、卷材、集装箱、输水管道等。受这些积极因素的推动，聚酯树脂作为粉末涂料不可或缺的关键原料，其市场需求持续攀升，展现出广阔的发展前景。据中国化工学会涂料涂装专业委员会初步统计，2025 年我国热固性粉末涂料销量 276 万吨左右，比上年度增长约 4.2%。2026 年上半年，粉末涂料行业在“双碳”目标与环保政策持续深化的背景下，呈现出显著的结构分化特征。传统应用领域需求趋于平稳，而新能源、高端装备制造等新兴赛道成为拉动行业增长的核心引擎。整体市场正从规模扩张向价值跃迁转型，下游行业对涂层的功能性、环保性及全生命周期成本提出了更高要求。

公司产品主要分类情况如下：

分类	主要产品系列	主要产品特征	终端应用领域	终端应用领域示例
户外型	TGIC 固化聚酯树脂	耐候性佳、流平性优异、柔韧性佳、机械性能优异，可快速固化、低温固化，可耐高温、耐水煮，消光性好，抗黄性优异	建材、汽车、工程机械、高速护栏、通信基站、家电、动力电池、储能设施、集装箱等	  
	HAA 固化聚酯树脂	耐候性好，可低温固化，流平性、柔韧性优良		
	IPDI 固化聚酯树脂	具有极佳的流平性、耐溶剂性和户外耐久性；对颜料填料润湿好		
户内型	环氧固化聚酯树脂	具备较好的流平性与装饰性，可以呈现哑光效果及各种纹理效果，附着力及耐化学品性优良	室内家具、家电、电子 3C 产品等	 

公司的销售模式以直销为主、少量贸易商为辅。定价模式为成本加合理利润，其中原材料成本占比较高，主要原材料精对苯二甲酸（PTA）、新戊二醇（NPG）等属于石油加工行业的下游产品，其价格走势在一定程度上会受到原油价格波动及市场供求关系的影响，公司的定价模式可在一定程度上转移原材料价格波动的风险。

通过多年经营积累，公司拥有专业的技术研发团队，技术创新能力突出，丰富的产品可充分满足粉末涂料客户差异化需求。公司与阿克苏诺贝尔、千江高新、广东睿智、老虎涂料、佐敦涂料、PPG、旗创新材等国内外专业粉末涂料生产商建立了长期稳定的合作关系，产品已销往东南亚、欧洲、美洲、非洲等多地。根据中国化工学会涂料涂装专业委员会统计，公司产品连续多年销量居粉末涂料用聚酯树脂行业前列，公司品牌及产品在粉末涂料用聚酯树脂市场地位突出。

二、核心竞争力分析

公司依托多年来在聚酯树脂行业的持续研发积累，形成了技术及产品优势、规模及成本优势、服务优势等核心竞争优势。公司是国内外主要的粉末涂料用聚酯树脂供应商之一，“光华”品牌及产品在粉末涂料用聚酯树脂市场地位突出。公司拥有粉末涂料用聚酯树脂产能 21.9 万吨，基于未来整体发展战略规划，公司积极推进“年产 15 万吨粉末涂料用聚酯树脂建设项目”，并已设立中国香港、新加坡、泰国全资子公司（孙公司），规划在海外投资建厂，旨在进一步增强竞争力，提升市场占有率，促进公司新发展。

（一）产品优势

在产品种类方面，经过多年的积累，公司拥有 200 多个聚酯树脂产品型号，可以充分满足下游粉末涂料生产商对耐候、防腐、装饰等差异化需求，功能化产品优势明显。在产品质量方面，公司已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证，建立了符合国际标准的质量管理体系。公司管理层及主要员工拥有多年专业从事聚酯树脂产品生产管理经验，产品质量稳定，能持续保证产品质量的稳定性，满足客户对产品品质的严苛要求。

（二）成本控制优势

为提升内部管理水平，公司构建了相对完善的 ERP 业务管理系统，从供应商开发、原材料采购、生产现场管理、库存管理到产品交付、客户使用信息反馈等方面进行管理控制，确保公司高效运营。通过精细化管理，公司在采购、生产、销售等各个环节的管理能力及效率不断提高，成本控制能力也不断增强。公司通过不断优化生产工艺，改进产品配方，在保证产品质量的前提下，通过对原材料的合理选择与配备，有效控制生产成本。公司持续通过改进和更新生产设备，以更加智能化的设备进行替代，新建项目的自动化、智能化水平更高，在节省人工成本的同时提高了生产效率，有效保证了企业的利润空间。公司在生产经营过程中实行扁平化管理，能够做到及时发现问题、解决问题，有效降低损耗率，保质保量地完成生产任务。

在外部原材料采购方面，公司主要原材料为大宗交易的基础化工原料，具有供应充足、价格波动相对透明的特点。鉴于此，公司常年对大宗原材料市场价格的变化进行实时监测，依靠多年从业经验形成的对市场敏锐的观察力和判断力，对原材料价格走势进行预判，并迅速有效地采取应对措施，在保证产品品质的基础上，尽可能地降低生产运营成本。同时，公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系，在原材料采购当中尽量争取最优的价格和商业条件，严控采购成本。

（三）技术优势

公司拥有专业的技术研发团队，研发能力突出。公司核心技术人员拥有深厚的专业理论知识和丰富的行业从业经验，对行业的发展和技术创新具有深刻的理解和认识，参与了多项国家标准、行业标准的制订工作，大多为行业内技术专家。在生产装备及工艺方面，通过多年持续的改进及创新，公司根据自身的产品特点及工艺标准对生产装备和生产工艺不断优化。公司选用的反应釜容积量大，相比于普通单体反应釜，可以一次性产出更多的聚酯树脂，并具有传质、传热效率高，能耗低等特点。此外，公司配备的小试合成装置为全自动电脑控制，可以全面记录合成过程的温度、压力以及搅拌速度等参数，形成的参数可以直接用于该产品的工业化生产。针对下游粉末涂料市场需求多元化、复杂化等特点，公司坚持以市场需求为研发导向，不断形成具有市场竞争力的核心技术。目前公司已取得 17 项发明专利和 9 项实用新型专利，是生物基粉末涂料、集装箱涂装涂层质量技术标准等多个行业或团体新标准的主编单位之一。在新技术研发领域，公司深度契合“漆改粉”行业升级趋势，通过系统筛选新型多元酸单体实现对 TMA 完全替代的技术，开发出符合欧盟环保标准的无 TMA 混合型消光专用聚酯树脂。针对应用终端所处环境较为特殊的实际，如海上风电设备、跨海大桥护栏等沿海设施，开发出可满足这类场景涂层高耐候、高耐腐蚀要求的石墨烯改性超耐候聚酯树脂技术。在户外卷材应用领域，通过在低柔韧性的高耐候聚酯树脂配方中添加具有核壳结构的增韧剂来制备同时满足高耐候和高韧性要求的粉末涂料用聚酯树脂。在砂纹粉末涂料领域，公司通过分子链段柔性及刚性协同结构设计，开发出专用高韧性聚酯树脂，有效解决了传统砂纹体系纹理可控性与涂膜抗冲击、抗弯折性能难以兼顾的痛点，在保障砂纹纹理均匀细腻的同时显著提升涂层力学性能，产品可广泛适配家电、家具等户内涂装，有力助推砂纹粉末涂料关键树脂国产化升级。同时，公司正积极推进集装箱箱内及箱外粉末涂料专用聚酯树脂的研发，并取得良好进展。

（四）规模优势

聚酯树脂行业是典型的技术、资金密集型行业，具有明显的规模经济特征。公司是全球领先的粉末涂料用聚酯树脂供应商之一，具有较强的规模优势和较高的市场占有率，使得公司具备较强的原材料采购议价能力及产品销售定价优势。随着新产能不断释放，公司的规模优势进一步强化，市场地位得到巩固与提高。

（五）客户优势

公司在粉末涂料用聚酯树脂行业深耕多年，依托产品技术、服务和品牌等多方面的综合优势，积累了大量优质客户资源。公司已成为阿克苏诺贝尔、千江高新、广东睿智、老虎涂料、佐敦涂料、PPG、

旗创新材等大型客户的稳定供应商。上述优质客户对原料供应商的选择严格，需要经过长时间、多方面的考评，但一旦确定则不会轻易改变。同时，这些客户自身业务发展速度较快，抗风险能力强，有利于公司产品的销售量持续稳定增长。

（六）服务优势

针对粉末涂料用聚酯树脂消费群体多品种、多规格、批量不一的特性需求，公司以自建销售渠道为主，形成了覆盖全国范围的销售、服务网络，培养了一支专业的销售队伍。以直接销售方式为主进行销售，有利于建立长期、稳定的客户渠道，并通过持续周到的贴身服务，巩固及拓展市场，积极消化新增产能，实现效益最大化，“光华”品牌得到了市场的广泛认可。另外，公司为客户提供全系列树脂产品的个性化定制服务，例如为满足欧盟 REACH 法规和宜家 IOS-MAT-0054 标准对粉末涂料中有机锡的限制或禁止性要求，公司全系列产品支持采用环保催化剂生产树脂，产品不含锡元素；再如为满足粉末涂料厂提升涂装效率，便于适用摩擦枪喷涂的目的，公司全系列产品支持应用于摩擦枪喷涂树脂的定制等。

（七）区位优势

公司生产基地位于浙江省海宁市，距离主要原材料供应商或港口较近，原材料通过短途公路运输即可直接到达公司厂区，有利于最大限度地降低原材料运输成本。销售方面，国内粉末涂料生产商集中在长三角及珠三角核心区域，国外销售的出口装运港口一般为上海港，公司距离客户群及海运港口较近，有利于公司节约运输成本并保证交货的及时性。因此，公司具有明显的区位优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	854,839,351.88	780,283,460.19	9.55%	
营业成本	743,933,801.58	678,012,473.38	9.72%	
销售费用	7,285,963.83	6,843,133.83	6.47%	
管理费用	21,327,478.68	18,074,206.04	18.00%	
财务费用	16,360,910.11	6,680,511.92	144.91%	主要系外币汇兑损失增加所致
所得税费用	4,500,096.80	3,058,628.06	47.13%	主要系本期应纳税暂时性差异增加所致
研发投入	29,311,770.53	25,963,882.35	12.89%	
经营活动产生的现金流量净额	21,773,960.81	-65,086,485.09	133.45%	主要系质押的定期存单到期所致

投资活动产生的现金流量净额	-28,024,724.27	16,316,321.33	-271.76%	主要系购建固定资产支付现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	164,778,263.03	59,324,654.95	177.76%	主要系贷款增加所致
现金及现金等价物净增加额	156,238,210.08	10,350,957.71	1,409.41%	

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	854,839,351.88	100%	780,283,460.19	100%	9.55%
分行业					
聚酯树脂	833,173,625.52	97.47%	754,290,271.49	96.67%	10.46%
其他	21,665,726.36	2.53%	25,993,188.70	3.33%	-16.65%
分产品					
户外聚酯树脂	748,312,429.79	87.54%	659,971,178.23	84.58%	13.39%
户内聚酯树脂	84,861,195.73	9.93%	94,319,093.26	12.09%	-10.03%
其他	21,665,726.36	2.53%	25,993,188.70	3.33%	-16.65%
分地区					
内销	671,275,030.58	78.53%	627,424,832.28	80.41%	6.99%
外销	183,564,321.30	21.47%	152,858,627.91	19.59%	20.09%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
聚酯树脂	833,173,625.52	722,433,949.39	13.29%	10.46%	10.46%	0.00%
分产品						
户外聚酯树脂	748,312,429.79	652,146,035.51	12.85%	13.39%	13.57%	-0.14%
户内聚酯树脂	84,861,195.73	70,287,913.88	17.17%	-10.03%	-11.89%	1.75%
分地区						
内销	671,275,030.58	599,410,859.68	10.71%	6.99%	8.22%	-1.01%
外销	183,564,321.30	144,522,941.90	21.27%	20.09%	16.43%	2.47%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
--	----	---------	--------	----------

投资收益	-607,334.02	-1.30%	持有理财产品到期亏损	否
公允价值变动损益	7,927,539.01	17.03%	持有理财产品期末估值损益	否
营业外收入	0.79	0.00%	与营业无关的认证费用收款	否
营业外支出	870,534.59	1.87%	对外捐赠及其他	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	803,820,062.82	27.30%	686,655,573.05	25.29%	2.01%	
应收账款	717,005,636.55	24.35%	695,028,585.38	25.60%	-1.25%	
存货	200,815,019.31	6.82%	143,012,079.76	5.27%	1.55%	
投资性房地产	42,726,510.02	1.45%	43,825,026.56	1.61%	-0.16%	
固定资产	342,273,019.47	11.62%	355,978,690.21	13.11%	-1.49%	
在建工程	81,935,444.39	2.78%	49,928,243.23	1.84%	0.94%	
短期借款	685,837,043.50	23.29%	549,469,105.85	20.24%	3.05%	
合同负债	3,185,608.84	0.11%	2,528,609.46	0.09%	0.02%	
长期借款	39,522,221.99	1.34%	7,599,730.25	0.28%	1.06%	

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
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	105,936,538.72	2,910,935.29			90,000,000.00	70,000,000.00		128,847,474.01
2.衍生金融资产	527,388.53	2,793,366.60						3,320,755.13
3.其他权益工具投资	2,400,000.00							2,400,000.00
4.其他非流	20,200,000.							20,200,000.

动金融资产	00							00
5.应收款项融资	61,657,316.71				50,569,443.92	61,657,316.71		50,569,443.92
上述合计	190,721,243.96	5,704,301.89			140,569,443.92	131,657,316.71		205,337,673.06
金融负债	0.00							0.00

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	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	409,364,027.68	409,364,027.68	质押	包括用于质押的存单及保证金 409,364,027.68 元
应收票据	250,113,896.72	250,113,896.72	质押、其他	包括用于质押担保的应收票据余额 234,137,312.54 元以及期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期未终止确认的应收票据余额 15,976,584.18 元
一年内到期的非流动资产	70,126,442.16	70,126,442.16	质押	存单质押
合 计	729,604,366.56	729,604,366.56		

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
132,123,429.73	80,244,728.62	64.65%

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	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现	未达到计划进度和预计	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	------------	------	------	------	------------	------------	----------	----------

					投入 金额				的收 益	收益 的原因		
年产 15 万 吨粉 末涂 料用 聚酯 树脂 建设 项目	自建	是	制造 业	29,695 ,272.8 1	79,623 ,516.0 4	自筹	60%	截至 2026 年 6 月 30 日， 该项目尚未建设完成，尚 未产生效益				
合计	--	--	--	29,695 ,272.8 1	79,623 ,516.0 4	--	--	--	--	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

证券 品种	证券 代码	证券 简称	最初 投资 成本	会计 计量 模式	期初 账面 价值	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 购买 金额	本期 出售 金额	报告 期损 益	期末 账面 价值	会计 核算 科目	资金 来源
基金	D016 61	积优 翔龙 私募 证券 投资 基金- A 类	35,00 0,000. 00	公允 价值 计量	40,89 6,316. 68	2,949, 657.3 3	0.00	0.00	0.00	0.00	43,84 5,974. 01	交易 性金 融资 产	自有 资金
信托 产品	ZTE0 9K	外贸 信托 一信 信回 报稳 债 3M10 号集 合资 金信 托	5,000, 000.0 0	公允 价值 计量	5,040, 222.0 4	0.00	0.00	0.00	5,040, 222.0 4	0.00	0.00	交易 性金 融资 产	自有 资金
合计			40,00 0,000. 00	--	45,93 6,538. 72	2,949, 657.3 3	0.00	0.00	5,040, 222.0 4	0.00	43,84 5,974. 01	--	--
证券投资审批董事会公 告披露日期			2026 年 3 月 25 日										
证券投资审批股东会公 告披露日期（如有）			--										

(2) 衍生品投资情况

☑适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇合约	33,758.77	33,811.51	279.34	0	29,415.42	40,185.79	23,320.48	13.35%
合计	33,758.77	33,811.51	279.34	0	29,415.42	40,185.79	23,320.48	13.35%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生重大变化							
报告期实际损益情况的说明	公司报告期内以套期保值为目的的衍生品投资系远期结售汇业务和外汇期权业务，本金在银行存款列示，外汇合约交割损益在投资收益列示，期末汇率与合约价格差额计入衍生金融资产，合计损益为 147.63 万元。							
套期保值效果的说明	为规避外汇市场风险，防范汇率大幅波动对公司生产经营、成本控制造成的不良影响，公司及子公司开展外汇套期保值业务，以减少汇率波动对公司业绩的影响。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1、选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务。 2、公司已制定了《外汇衍生品交易业务管理制度》，规定公司及控股子公司从事外汇衍生品交易业务，以规避风险为主要目的，禁止投机和套利交易。对公司相关的审批权限、内部审核流程等做了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。 3、公司及控股子公司与具有合法资质的银行开展外汇衍生品交易业务，密切跟踪相关领域的法律法规，规避可能产生的法律风险。							
已投资衍生品报告期内市场	外汇衍生品的公允价值变动以公司确定的交割日所在月份的公平市价与合约价格之差额计算。							

价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 3 月 25 日
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 4 月 21 日

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》中化工行业的披露要求

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

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
浙江光华进出口有限公司	子公司	一般项目：石油制品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；炼油、化工生产专用设备销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；产业用纺织制成品销售；国内贸易代理。许可项目：进出口代理；技术进出口；货物进出口。	10,000,000	785,337,428.80	-1,614,001.99	282,222,813.90	-6,703,594.74	-7,401,940.90

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 □不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 □不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）公司未来发展面对的主要风险有：

（1）主要原材料价格波动的风险

作为基础化工原料，PTA、NPG 等价格会随着自身供求关系和石油价格波动而波动，进而影响公司采购及生产的成本。由于公司产品价格调整通常具有一定的滞后性，公司原材料采购价格波动的风险并不能完全、及时转嫁给客户，从而影响公司利润水平。此外，由于主要原材料占公司产品成本比重较高，如果原材料价格持续上涨，原材料采购将占用更多的资金，从而增加公司的流动资金压力。

（2）下游市场需求增长不如预期、市场容量有限的风险

若未来“漆改粉”的趋势放缓，下游市场需求增长不如预期，市场容量增长有限，存在公司产品销量增速下降、产能无法完全消化进而影响公司经营业绩的风险。

（3）受下游行业波动影响的风险

公司主营业务为粉末涂料用聚酯树脂的研发、生产和销售，直接客户主要为粉末涂料生产商，并最终应用在建材、一般工业、家电、家具、汽车、3C 产品等众多领域。上述领域受宏观经济、产业政策、城市化进程的影响较大，若未来宏观经济、产业政策等诸多因素出现不利变化将导致相关产业景气度下降，下游建材、一般工业、家电等主要领域对粉末涂料需求降低或粉末涂料的销售价格不能随原材料价格的波动而相应调整，进而影响公司聚酯树脂的销售，将对公司的业绩产生不利影响。

（4）应收账款余额较大的风险

随着公司新产能释放，应收账款有可能继续增加。此外，国内粉末涂料生产商数量众多，普遍经营规模较小，抗风险能力较差。如果公司对应收账款催收不力，或下游粉末涂料生产商经营不善，将导致应收账款不能及时收回，进而对公司的资产结构、偿债能力及现金流产生不利影响。

（二）针对上述风险，公司的应对措施为：

（1）进一步巩固与主要供应商的战略合作关系，保障货源的同时提高自身议价能力；合理控制生产所需的原材料库存水平，减少对公司流动资金的占用；根据市场变化适度调整原材料采购量，采用原材料成本加合理毛利的方式确定产品销售价格，来降低原材料价格波动带来的利润影响；

（2）加大创新研发力度，把握行业技术发展方向，推出符合客户需求的产品，增强自身品牌影响力及产品竞争力；

（3）公司将持续维护与现有主要客户的合作关系与合作规模，巩固现有市场份额，同时积极开拓新客户资源；

（4）公司将进一步强化风险意识，通过制定严格的应收账款和应收票据管理制度，完善相关信用政策，对信誉不好、实力偏弱的客户制定严格的收款政策；同时不断提高公司信用管理水平，加大应收账款催款力度，加强应收票据日常监控，防范应收账款和应收票据回收风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

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

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用
公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单
☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	浙江光华科技股份有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 (https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=91330481307761859N&uniqueCode=16fcf1a0dacca4f5&date=2025&type=true&isSearch=true)
2	浙江光华科技股份有限公司尖山分公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 (https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=91330481MAC16DPB73&uniqueCode=9554fb3df15f27d2&date=2025&type=true&isSearch=true)

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
无

五、社会责任情况

公司产品聚酯树脂是粉末涂料的主要原材料，粉末涂料是一种环境友好涂料，与普通溶剂型涂料和水性涂料相比，具有高效、经济、性能出色、环保等优点，已广泛应用于建材、汽车及 3C 等众多领域，成为推动相关行业绿色转型的重要力量。近年来，随着国家“生态文明建设”及“双碳”战略的深入推进，

相关环保法律法规逐步落地，粉末涂料在推动“源头治理”方面的独特优势日益凸显。公司高度重视节能环保，持续使用太阳能光伏发电，坚持在员工中加大节能减碳宣传力度，积极倡导低碳生活方式，在生产上通过优化生产工艺等手段，努力降低单位产品的能耗，在降低生产成本的同时实现生态环境的改善，公司也因此获评 2025 年度国家绿色工厂。公司秉持“成在品质、胜在品德、赢在信誉”的理念，在壮大企业自身的同时，致力于实现客户、股东、员工与社会的共同发展和进步。

公司积极响应国家脱贫攻坚规划，认真贯彻落实中央和地方关于推动乡村振兴重大战略部署，坚持精准扶贫。党建引领发展，公司积极参与新农村建设，与当地结对村持续开展帮扶活动，助推乡村产业、文化、生态振兴。公司在海宁市盐官镇丰士中心小学设立的“光华奖学金”继续发挥激励作用，助力教育共富。此外，公司积极采取就业扶贫、教育扶贫、经济支持等多种方式，为持续推进巩固脱贫攻坚成果和助力乡村振兴贡献新力量。多年来公司在员工招录中坚持优先安置残疾人就业，切实为其创造良好的工作与生活条件，积极履行社会责任。

安全生产始终是公司运营的底线与红线。公司高度重视安全生产，严格遵守国家及地方相关法律法规，建立健全安全生产管理体系，设立 EHS 部并配备专职管理人员，制定完善管理制度，持续加大安全投入。公司以安全生产责任制为核心，有效运行双重预防机制，常态化排查整改隐患，秉持以人为本理念，认真落实“安全第一、预防为主、综合治理、持续改进”的安全方针，加强员工安全教育与应急演练，改善作业环境、强化劳动保护。报告期内未发生重大安全事故。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼的涉案总金额	16.89	不适用	不适用	不适用	不适用		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司作为出租人，将光华大厦自有房产原值 63,598,324.28 元对外出租作为投资性房地产核算。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	风险等级为 R1	44,711.09	0.00
券商理财产品	风险等级为 R2	500.00	0.00
私募基金产品	风险等级为 R3	3,500.00	0.00

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

单位：万元

受托机构名称 (或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	风险特征	产品类型	金额	起始日期	终止日期	资金投向	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	事项概述及相关查询索引(如有)
东方证券股份有限公司	私募基金管理人	风险等级为 R3	基金	3,500	2024 年 6 月 4 日	2034 年 6 月 3 日	其他	294.97	产品未到期，未赎回	
合计				3,500	--	--	--	294.97	--	--

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 29 日	网上平台	网络平台线上交流	其他	通过全景网路演平台参与公司 2025 年度网上业绩说明会的投资者	公司经营情况、财务状况、分红情况、发展规划等	详见公司在巨潮资讯网上披露的投资者关系活动记录表

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	84,000,000	65.62%				- 30,000,000	- 30,000,000	54,000,000	42.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	84,000,000	65.62%				- 30,000,000	- 30,000,000	54,000,000	42.19%
其中：境内法人持股	7,000,000	5.47%				- 7,000,000	- 7,000,000	0	0.00%
境内自然人持股	77,000,000	60.16%				- 23,000,000	- 23,000,000	54,000,000	42.19%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	44,000,000	34.38%				+30,000,000	+30,000,000	74,000,000	57.81%
1、人民币普通股	44,000,000	34.38%				+30,000,000	+30,000,000	74,000,000	57.81%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	128,000,000	100.00%				0	0	128,000,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司股票于 2022 年 12 月 8 日上市，自 2023 年 4 月 19 日至 2023 年 5 月 19 日，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价 27.76 元/股，触发股份锁定期延长承诺的履行条件，相关股东持有的限售流通股份在原锁定期基础上自动延长 6 个月。2026 年 6 月 15 日，前述 84,000,000 股限售股份解除限售并上市流通，其中 54,000,000 股作为高管锁定股依照监管规定执行。

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
孙杰风	63,000,000	15,750,000	0	47,250,000	高管锁定股	依照监管规定执行
姚春海	7,000,000	1,750,000	0	5,250,000	高管锁定股	依照监管规定执行
孙梦静	2,000,000	500,000	0	1,500,000	高管锁定股	依照监管规定执行
合计	72,000,000	18,000,000	0	54,000,000	--	--

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		11,037		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	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
孙杰风	境内自然人	49.22%	63,000,000	0	47,250,000	15,750,000	不适用	0
姚春海	境内自然人	5.47%	7,000,000	0	5,250,000	1,750,000	不适用	0
海宁风华投资咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.47%	7,000,000	0	0	7,000,000	不适用	0
孙培松	境内自然人	3.91%	5,000,000	0	0	5,000,000	不适用	0
钟铁铮	境内自然人	1.78%	2,279,600	0	0	2,279,600	不适用	0
孙梦静	境内自然人	1.56%	2,000,000	0	1,500,000	500,000	不适用	0
浙江广洋投资管理有限公司—杭州广洋启辰股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.15%	1,470,000	0	0	1,470,000	不适用	0
浙江普华天勤股权投资管理有限公司—兰溪普华臻宜股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.87%	1,110,000	0	0	1,110,000	不适用	0
周佳益	境内自然人	0.78%	1,000,000	0	0	1,000,000	不适用	0
高盛国际—自有资金	境外法人	0.63%	811,282	+76,393	0	811,282	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）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司控股股东为孙杰风，孙培松为孙杰风之父，孙梦静为孙杰风胞妹、孙培松之女；风华投资为公司员工持股平台，孙杰风担任执行事务合伙人。孙杰风、孙培松与孙梦静为一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托		不适用						

表决权、放弃表决权情况的说明			
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
孙杰风	15,750,000	人民币普通股	15,750,000
海宁风华投资咨询合伙企业（有限合伙）	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
孙培松	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
钟铁铮	2,279,600	人民币普通股	2,279,600
姚春海	1,750,000	人民币普通股	1,750,000
浙江广沔投资管理有限公司—杭州广沔启辰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,470,000	人民币普通股	1,470,000
浙江普华天勤股权投资管理有限公司—兰溪普华臻宜股权投资合伙企业（有限合伙）	1,110,000	人民币普通股	1,110,000
周佳益	1,000,000	人民币普通股	1,000,000
高盛国际—自有资金	811,282	人民币普通股	811,282
深圳市上古投资管理有限公司—上古投资瑞喜 2 号私募证券投资基金	701,100	人民币普通股	701,100
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东为孙杰风，孙培松为孙杰风之父，孙梦静为孙杰风胞妹、孙培松之女；风华投资为公司员工持股平台，孙杰风担任执行事务合伙人。孙杰风、孙培松与孙梦静为一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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：浙江光华科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	803,820,062.82	686,655,573.05
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	128,847,474.01	105,936,538.72
衍生金融资产	3,320,755.13	527,388.53
应收票据	316,074,650.54	287,456,153.10
应收账款	717,005,636.55	695,028,585.38
应收款项融资	50,569,443.92	61,657,316.71
预付款项	22,392,525.17	13,598,961.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	96,123.94	86,174.89
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	200,815,019.31	143,012,079.76
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	70,126,442.16	75,189,547.22
其他流动资产	20,089,297.26	17,588,426.86
流动资产合计	2,333,157,430.81	2,086,736,745.35

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	2,400,000.00	2,400,000.00
其他非流动金融资产	20,200,000.00	20,200,000.00
投资性房地产	42,726,510.02	43,825,026.56
固定资产	342,273,019.47	355,978,690.21
在建工程	81,935,444.39	49,928,243.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,070,078.94	56,977,806.70
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,691,582.43	8,700,386.39
其他非流动资产	54,184,892.25	90,059,679.41
非流动资产合计	611,481,527.50	628,069,832.50
资产总计	2,944,638,958.31	2,714,806,577.85
流动负债：		
短期借款	685,837,043.50	549,469,105.85
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	304,862,470.00	278,172,270.00
应付账款	72,444,237.71	87,696,248.04
预收款项	5,048,345.89	1,509,420.41
合同负债	3,185,608.84	2,528,609.46
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,143,240.33	9,388,157.41
应交税费	3,008,130.37	13,204,769.96
其他应付款	49,049,774.98	4,145,768.18
其中：应付利息		

应付股利	46,080,000.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	367,145.53	356,803.60
流动负债合计	1,130,945,997.15	946,471,152.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	39,522,221.99	7,599,730.25
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,273,979.74	1,902,219.24
递延所得税负债	9,360,857.52	8,252,378.33
其他非流动负债		
非流动负债合计	67,157,059.25	17,754,327.82
负债合计	1,198,103,056.40	964,225,480.73
所有者权益：		
股本	128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	881,407,176.08	881,407,176.08
减：库存股		
其他综合收益	-13,150.81	-2,758.87
专项储备		
盈余公积	66,673,094.47	66,673,094.47
一般风险准备		
未分配利润	670,468,782.17	674,503,585.44
归属于母公司所有者权益合计	1,746,535,901.91	1,750,581,097.12
少数股东权益		
所有者权益合计	1,746,535,901.91	1,750,581,097.12
负债和所有者权益总计	2,944,638,958.31	2,714,806,577.85

法定代表人：孙杰风 主管会计工作负责人：吴文娟 会计机构负责人：吴文娟

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	217,887,457.05	223,369,532.45

交易性金融资产	128,847,474.01	105,936,538.72
衍生金融资产		
应收票据	316,074,650.54	287,456,153.10
应收账款	688,221,903.03	624,459,980.29
应收款项融资	50,569,443.92	61,657,316.71
预付款项	55,216,126.38	45,035,630.70
其他应收款	367,902,000.00	367,891,884.59
其中：应收利息		
应收股利		
存货	181,546,619.88	124,188,965.61
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	20,112,277.78	20,378,888.89
其他流动资产	6,226,539.16	
流动资产合计	2,032,604,491.75	1,860,374,891.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,635,432.00	10,635,432.00
其他权益工具投资	2,400,000.00	2,400,000.00
其他非流动金融资产	20,200,000.00	20,200,000.00
投资性房地产	42,726,510.02	43,825,026.56
固定资产	342,273,019.47	355,978,690.21
在建工程	81,935,444.39	49,928,243.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	56,070,078.94	56,977,806.70
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,594,697.97	8,700,386.39
其他非流动资产	34,184,892.25	30,045,515.03
非流动资产合计	602,020,075.04	578,691,100.12
资产总计	2,634,624,566.79	2,439,065,991.18
流动负债：		
短期借款	399,491,197.50	320,469,105.85
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	304,862,470.00	268,172,270.00
应付账款	36,963,265.53	46,075,474.40
预收款项	2,026,955.03	985,543.18
合同负债	2,741,098.32	2,243,467.87
应付职工薪酬	7,023,724.73	9,269,390.56
应交税费	2,940,682.70	13,136,867.50
其他应付款	48,867,055.81	3,257,769.05
其中：应付利息		
应付股利	46,080,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	367,145.53	319,735.19
流动负债合计	805,283,595.15	663,929,623.60
非流动负债：		
长期借款	39,522,221.99	7,599,730.25
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,273,979.74	1,902,219.24
递延所得税负债	8,530,668.74	8,094,028.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,326,870.47	17,595,977.94
负债合计	871,610,465.62	681,525,601.54
所有者权益：		
股本	128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	881,407,176.08	881,407,176.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,673,094.47	66,673,094.47
未分配利润	686,933,830.62	681,460,119.09
所有者权益合计	1,763,014,101.17	1,757,540,389.64
负债和所有者权益总计	2,634,624,566.79	2,439,065,991.18

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	854,839,351.88	780,283,460.19
其中：营业收入	854,839,351.88	780,283,460.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	821,355,374.96	738,269,490.92
其中：营业成本	743,933,801.58	678,012,473.38
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	3,135,450.23	2,695,283.40
销售费用	7,285,963.83	6,843,133.83
管理费用	21,327,478.68	18,074,206.04
研发费用	29,311,770.53	25,963,882.35
财务费用	16,360,910.11	6,680,511.92
其中：利息费用	5,802,157.06	5,927,000.34
利息收入	11,424,865.42	3,245,117.98
加：其他收益	11,462,950.13	8,651,352.40
投资收益（损失以“—”号填列）	-607,334.02	4,243,515.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	7,927,539.01	-116,976.06
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,994,097.35	-314,008.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,881,254.21	-832,093.64
资产处置收益（损失以“—”号填列）	24,046.85	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	47,415,827.33	53,645,759.27
加：营业外收入	0.79	2.72
减：营业外支出	870,534.59	289,358.31
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	46,545,293.53	53,356,403.68

减：所得税费用	4,500,096.80	3,058,628.06
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	42,045,196.73	50,297,775.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	42,045,196.73	50,297,775.62
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）	42,045,196.73	50,297,775.62
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-10,391.94	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-10,391.94	
（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	-10,391.94	
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	-10,391.94	
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	42,034,804.79	50,297,775.62
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,034,804.79	50,297,775.62
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.39
（二）稀释每股收益	0.33	0.39

法定代表人：孙杰风 主管会计工作负责人：吴文娟 会计机构负责人：吴文娟

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	831,424,988.36	749,188,466.58
减：营业成本	722,220,137.14	645,222,266.16

税金及附加	3,023,912.34	2,579,455.79
销售费用	6,181,394.92	6,254,800.84
管理费用	20,782,426.35	18,018,265.83
研发费用	29,311,770.53	25,963,882.35
财务费用	3,547,242.11	3,761,790.30
其中：利息费用	4,626,931.52	3,874,328.66
利息收入	1,374,095.75	400,296.02
加：其他收益	11,390,225.51	8,591,257.85
投资收益（损失以“—”号填列）	139,627.87	6,583,775.35
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）	2,910,935.29	-2,393,168.37
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,592,303.10	356,382.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,881,254.21	-832,093.64
资产处置收益（损失以“—”号填列）	24,046.85	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	56,349,383.18	59,694,159.03
加：营业外收入	0.79	2.72
减：营业外支出	870,530.08	288,908.50
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	55,478,853.89	59,405,253.25
减：所得税费用	3,925,142.36	3,595,577.53
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	51,553,711.53	55,809,675.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	51,553,711.53	55,809,675.72
（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	51,553,711.53	55,809,675.72
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	861,184,789.71	910,647,228.58
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	33,625,199.19	26,327,072.29
收到其他与经营活动有关的现金	737,294,962.92	222,024,885.46
经营活动现金流入小计	1,632,104,951.82	1,158,999,186.33
购买商品、接受劳务支付的现金	864,426,913.91	831,010,508.32
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	28,648,666.64	26,848,438.63
支付的各项税费	26,449,034.03	27,256,867.10
支付其他与经营活动有关的现金	690,806,376.43	338,969,857.37
经营活动现金流出小计	1,610,330,991.01	1,224,085,671.42
经营活动产生的现金流量净额	21,773,960.81	-65,086,485.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,050,427.70	3,342,999.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,000.00	
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	31,983,277.76	68,218,050.00
投资活动现金流入小计	104,098,705.46	96,561,049.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,123,429.73	14,244,728.62
投资支付的现金	75,000,000.00	66,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	132,123,429.73	80,244,728.62
投资活动产生的现金流量净额	-28,024,724.27	16,316,321.33
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	486,322,272.00	550,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	486,322,272.00	551,000,000.00
偿还债务支付的现金	316,000,000.00	441,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,544,008.97	49,475,345.05
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		1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	321,544,008.97	491,675,345.05
筹资活动产生的现金流量净额	164,778,263.03	59,324,654.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,289,289.49	-203,533.48
五、现金及现金等价物净增加额	156,238,210.08	10,350,957.71
加：期初现金及现金等价物余额	238,217,825.06	280,131,605.28
六、期末现金及现金等价物余额	394,456,035.14	290,482,562.99

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	939,701,082.49	912,262,900.25
收到的税费返还	7,214,880.00	5,743,825.26
收到其他与经营活动有关的现金	301,000,812.56	175,193,998.14
经营活动现金流入小计	1,247,916,775.05	1,093,200,723.65
购买商品、接受劳务支付的现金	906,874,902.09	725,839,548.12
支付给职工以及为职工支付的现金	27,768,644.93	26,585,953.70
支付的各项税费	26,192,648.47	27,020,465.36
支付其他与经营活动有关的现金	287,058,460.93	200,575,743.37
经营活动现金流出小计	1,247,894,656.42	980,021,710.55
经营活动产生的现金流量净额	22,118.63	113,179,013.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	139,627.88	2,661,914.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	65,000.00	
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	31,983,277.76	

投资活动现金流入小计	102,187,905.64	7,661,914.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,123,429.73	14,244,728.62
投资支付的现金	75,000,000.00	13,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		186,110,000.00
投资活动现金流出小计	132,123,429.73	213,354,728.62
投资活动产生的现金流量净额	-29,935,524.09	-205,692,814.18
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	171,900,000.00	206,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	171,900,000.00	207,000,000.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	96,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,025,284.45	48,451,060.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00
筹资活动现金流出小计	103,025,284.45	145,901,060.32
筹资活动产生的现金流量净额	68,874,715.55	61,098,939.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-68,009.75	-8,141.97
五、现金及现金等价物净增加额	38,893,300.34	-31,423,003.37
加：期初现金及现金等价物余额	106,481,890.49	168,802,850.21
六、期末现金及现金等价物余额	145,375,190.83	137,379,846.84

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	128,000,000.00				881,407,176.08		-2,758.87		66,673,094.47		674,503,585.44		1,750,581,097.12	1,750,581,097.12	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	128,000,000.00				881,407,176.08		-2,758.87		66,673,094.47		674,503,585.44		1,750,581,097.12	1,750,581,097.12	
三、本期增							-				-		-	-	

减变动金额 (减少以“— ”号填列)							10,3 91.9 4				4,03 4,80 3.27		4,04 5,19 5.21		4,04 5,19 5.21
(一) 综合 收益总额							- 10,3 91.9 4				42,0 45,1 96.7 3		42,0 34,8 04.7 9		42,0 34,8 04.7 9
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配											- 46,0 80,0 00.0 0		- 46,0 80,0 00.0 0		- 46,0 80,0 00.0 0
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											- 46,0 80,0 00.0 0		- 46,0 80,0 00.0 0		- 46,0 80,0 00.0 0
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	128,000,000.00				881,407,176.08		-13,150.81		66,673,094.47		670,468,782.17		1,746,535,901.91	1,746,535,901.91

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	128,000,000.00				881,407,176.08				66,673,094.47		604,754,899.93		1,680,835,170.48		1,680,835,170.48
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	128,000,000.00				881,407,176.08				66,673,094.47		604,754,899.93		1,680,835,170.48		1,680,835,170.48
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											4,217,775.62		4,217,775.62		4,217,775.62
（一）综合收益总额											50,297,755.62		50,297,755.62		50,297,755.62
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配										- 46,0 80,0 00.0 0		- 46,0 80,0 00.0 0		- 46,0 80,0 00.0 0	
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										- 46,0 80,0 00.0 0		- 46,0 80,0 00.0 0		- 46,0 80,0 00.0 0	
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	128,000,000.				881,407,176.				66,673,094.4		608,972,675.		1,685,052,94		1,685,052,94

	00			08			7		55		6.10	6.10
--	----	--	--	----	--	--	---	--	----	--	------	------

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	128,000,000.00				881,407,176.08				66,673,094.47	681,460,119.09		1,757,540,389.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	128,000,000.00				881,407,176.08				66,673,094.47	681,460,119.09		1,757,540,389.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,473,711.53		5,473,711.53
（一）综合收益总额										51,553,711.53		51,553,711.53
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-46,080,000.00		-46,080,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有										-46,080,000.00		-46,080,000.00

者（或股 东）的分配										0,000. 00		0,000. 00
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	128,0 00,00 0.00				881,4 07,17 6.08				66,67 3,094. 47	686,9 33,83 0.62		1,763, 014,1 01.17

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	128,0 00,00 0.00				881,4 07,17 6.08				66,67 3,094. 47	606,6 91,39 3.48		1,682, 771,6 64.03
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	128,0 00,00				881,4 07,17				66,67 3,094.	606,6 91,39		1,682, 771,6

	0.00				6.08				47	3.48		64.03
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）										9,729,675.72		9,729,675.72
（一）综合收益总额										55,809,675.72		55,809,675.72
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-46,080,000.00		-46,080,000.00
1．提取盈余公积												
2．对所有 者（或股 东）的分配										-46,080,000.00		-46,080,000.00
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	128,000,000.00				881,407,176.08				66,673,094.47	616,421,069.20		1,692,501,339.75

三、公司基本情况

浙江光华科技股份有限公司系由自然人孙杰风、孙培松、孙梦静、姚春海、叶时金、周佳益、褚才国和海宁风华投资咨询合伙企业（有限合伙）共同发起，在原浙江光华材料科技有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2017 年 8 月 1 日在嘉兴市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为 91330481307761859N 的营业执照，注册资本 12,800.00 万元，股份总数 12,800 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 5,400 万股，无限售条件的流通股份 7,400 万股。公司股票已于 2022 年 12 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为粉末涂料用聚酯树脂的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 24 日第四届董事会第二次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，光华聚酯贸易香港有限公司、HARBORDRAGON INTERNATIONAL PTE. LTD.、GUANGHUA POLYESTER(THAILAND) CO.,LTD.等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.3%
合同负债账面价值发生重大变动	变动金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的境外经营实体	利润总额超过集团利润总额的 15%
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

10、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款-合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方往来组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率（%）	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	30	30	30
3 年以上	100	100	100

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算，应收商业承兑汇票的账龄按照应收账款款项自初始确认日连续起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

11、合同资产

合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

12、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

13、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值

的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的公允价值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

14、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

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

15、固定资产

(1) 确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5%	3.17%-4.75%
专用设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输工具	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	3	5%	31.67%

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

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

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

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

17、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

18、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、管理软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，土地使用权证登记期限	直线法
管理软件	2-3 年，预计经济使用年限	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围：

(1) 人员人工费用

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

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用依据工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

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

(2) 直接投入费用

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

(3) 折旧及待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

(4) 其他费用

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

相关会计处理方法：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可

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

19、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

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

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

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

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

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（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。

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

公司主要销售户外聚酯树脂和户内聚酯树脂等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已接受该商品，购货方已签收并在送货单上签字，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。外销产品收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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。个别客户采用寄售销售模式，收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定将产品运送至客户指定位置，客户已实际领用产品并经双方核对确认，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。

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

23、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

24、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

26、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

（1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

1. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2026 年 6 月 4 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 20 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

28、其他

分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	公司销售货物适用 13% 的税率，出租房屋适用 9% 的税率。公司出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、按经营所在国家和地区的有关 规定税率计缴
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
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%
土地使用税	实际占用的土地面积计征	6 元/㎡/年

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%
光华进出口	25%
香港光华公司	按经营所在国家和地区的有关 规定税率计缴
新加坡光华公司	按经营所在国家和地区的有关 规定税率计缴
泰国光华公司	按经营所在国家和地区的有关 规定税率计缴

2、税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），公司享受增值税按实际安置残疾人员的人数每人每月以经省人民政府批准的月最低工资标准4倍的限额即征即退政策。

2. 土地使用税

根据浙江省地方税务局《关于调整对安置残疾人就业单位城镇土地使用税定额减征标准的公告》（浙江省地方税务局公告〔2014〕8号）对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位（包括福利企业、盲人按摩机构、工疗机构和其他单位），报经税务部门批准，可享受按年平均实际安置人数每人每年定额2,000.00元减征城镇土地使用税的优惠，减征的最高限额为本单位当年应缴纳的城镇土地使用税税额。

3. 企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作小组办公室发布的《对浙江省认定机构2025年认定报备高新技术企业进行备案的公告》，公司通过国家高新技术企业重新认定，并取得编号为GR202533009513的高新技术企业证书，自2025年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期3年。

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
银行存款	731,157,773.86	616,601,130.49
其他货币资金	72,662,288.96	70,054,442.56
合计	803,820,062.82	686,655,573.05
其中：存放在境外的款项总额	1,886,123.60	1,544,176.54

其他说明

期末银行存款中因存单质押受限金额 336,851,761.46 元；期末其他货币资金余额系保证金 72,512,266.22 元以及存出投资款 150,022.74 元。

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	128,847,474.01	105,936,538.72
其中：		
基金信托	48,847,474.01	45,936,538.72
理财产品	80,000,000.00	60,000,000.00
其中：		
合计	128,847,474.01	105,936,538.72

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
外汇衍生工具	3,320,755.13	527,388.53
合计	3,320,755.13	527,388.53

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	307,246,960.91	279,681,433.79
商业承兑票据	7,780,099.19	4,845,043.71
财务公司承兑汇票	1,047,590.44	2,929,675.60
合计	316,074,650.54	287,456,153.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	316,484,129.44	100.00%	409,478.90	0.13%	316,074,650.54	287,711,155.40	100.00%	255,002.30	0.09%	287,456,153.10

票据										
其中：										
银行承兑汇票	306,273,325.69	96.77%			306,273,325.69	279,681,433.79	97.21%			279,681,433.79
商业承兑汇票	8,189,578.09	2.59%	409,478.90	5.00%	7,780,099.19	5,100,046.01	1.77%	255,002.30	5.00%	4,845,043.71
财务公司承兑汇票	2,021,225.66	0.64%			2,021,225.66	2,929,675.60	1.02%			2,929,675.60
合计	316,484,129.44	100.00%	409,478.90	0.13%	316,074,650.54	287,711,155.40	100.00%	255,002.30	0.09%	287,456,153.10

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
银行承兑汇票组合	306,273,325.69		
商业承兑汇票组合	8,189,578.09	409,478.90	5.00%
财务公司承兑汇票组合	2,021,225.66		
合计	316,484,129.44	409,478.90	

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	
按组合计提坏账准备	255,002.30	154,476.60				409,478.90
合计	255,002.30	154,476.60				409,478.90

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	233,163,677.32
财务公司承兑汇票	973,635.22
合计	234,137,312.54

(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		15,976,584.18
合计		15,976,584.18

(6) 本期实际核销的应收票据情况

应收票据核销说明：

应收票据包括银行承兑汇票、财务公司承兑汇票和商业承兑汇票，其中银行承兑汇票的承兑人包括大型商业银行、上市股份制银行、其他商业银行。对于信用等级较高的大型商业银行、上市股份制银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《中华人民共和国票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。对于其他商业银行承兑的银行承兑汇票、财务公司承兑汇票以及商业承兑汇票，到期不获支付的可能性较高，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票、财务公司承兑汇票和商业承兑汇票未予以终止确认。

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）	723,040,357.80	704,308,085.68
1 至 2 年	29,771,250.40	26,453,593.36
2 至 3 年	7,110,746.57	8,909,630.34
3 年以上	15,650,698.60	12,085,604.46
合计	775,573,053.37	751,756,913.84

(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	14,350,303.53	1.85%	14,350,303.53	100.00%		14,933,522.11	1.99%	14,933,522.11	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账	761,222,749.84	98.15%	44,217,113.29	5.81%	717,005,636.55	736,823,391.73	98.01%	41,794,806.35	5.67%	695,028,585.38

账准备的应收账款										
其中：										
合计	775,573,053.37	100.00%	58,567,416.82	7.55%	717,005,636.55	751,756,913.84	100.00%	56,728,328.46	7.55%	695,028,585.38

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	723,040,357.80	36,152,017.89	5.00%
1-2 年	28,800,247.32	2,880,024.73	10.00%
2-3 年	5,995,820.08	1,798,746.03	30.00%
3 年以上	3,386,324.64	3,386,324.64	100.00%
合计	761,222,749.84	44,217,113.29	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	14,933,522.11	-89,190.38	494,028.20			14,350,303.53
按组合计提坏账准备	41,794,806.35	2,422,306.94				44,217,113.29
合计	56,728,328.46	2,333,116.56	494,028.20			58,567,416.82

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	70,305,811.11		70,305,811.11	9.07%	3,515,290.56
单位二	43,422,085.61		43,422,085.61	5.60%	2,171,104.28
单位三	30,674,762.40		30,674,762.40	3.96%	1,533,738.12
单位四	28,811,247.69		28,811,247.69	3.71%	1,440,562.38
单位五	18,476,585.05		18,476,585.05	2.38%	923,829.25
合计	191,690,491.86		191,690,491.86	24.72%	9,584,524.59

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	50,569,443.92	61,657,316.71
合计	50,569,443.92	61,657,316.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	50,569,443.92	100.00%			50,569,443.92	61,657,316.71	100.00%			61,657,316.71
其中：										
银行承兑汇票	50,569,443.92	100.00%			50,569,443.92	61,657,316.71	100.00%			61,657,316.71
合计	50,569,443.92	100.00%			50,569,443.92	61,657,316.71	100.00%			61,657,316.71

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
银行承兑汇票组合	50,569,443.92		
合计	50,569,443.92		

(3) 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	22,012,228.91	
合计	22,012,228.91	

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	96,123.94	86,174.89
合计	96,123.94	86,174.89

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	116,092.77	105,618.34
应收暂付款	1,514.00	1,514.00
合计	117,606.77	107,132.34

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）	64,342.77	53,868.34
2 至 3 年	50,000.00	50,000.00
3 年以上	3,264.00	3,264.00
合计	117,606.77	107,132.34

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	117,606.77	100.00%	21,482.83	18.27%	96,123.94	107,132.34	100.00%	20,957.45	19.56%	86,174.89
其中：										
合计	117,606.77	100.00%	21,482.83	18.27%	96,123.94	107,132.34	100.00%	20,957.45	19.56%	86,174.89

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	117,606.77	21,482.83	18.27%
其中：1 年以内	64,342.77	3,218.83	5.00%
2-3 年	50,000.00	15,000.00	30.00%
3 年以上	3,264.00	3,264.00	100.00%
合计	117,606.77	21,482.83	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失（未发生信用减值）	损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	2,693.45		18,264.00	20,957.45
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	532.39			532.39
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-7.01			-7.01
2026 年 6 月 30 日余额	3,218.83		18,264.00	21,482.83

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	押金及保证金	50,000.00	2-3 年	42.51%	15,000.00
单位二	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	42.51%	2,500.00
单位三	押金及保证金	10,000.00	1 年以内	8.50%	500.00
单位四	押金及保证金	4,342.77	1 年以内	3.69%	218.83
单位五	应收暂付款	1,514.00	3 年以上	1.29%	1,514.00
合计		115,856.77		98.50%	19,732.83

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	22,214,568.58	99.21%	13,517,607.40	99.40%
1 至 2 年	121,767.85	0.54%	33,380.15	0.25%
2 至 3 年	25,572.73	0.11%	47,973.58	0.35%
3 年以上	30,616.01	0.14%		
合计	22,392,525.17		13,598,961.13	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
单位一	6,906,453.98	30.84%
单位二	5,410,000.00	24.16%
单位三	1,344,000.00	6.00%
单位四	1,039,671.65	4.64%
单位五	679,200.00	3.03%
小计	15,379,325.63	68.67%

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	48,359,261.38	289,446.83	48,069,814.55	37,750,910.37	385,616.63	37,365,293.74
在产品	5,931,891.96		5,931,891.96	6,615,507.35		6,615,507.35
库存商品	151,467,461.28	4,654,148.48	146,813,312.80	102,257,378.03	3,226,099.36	99,031,278.67
合计	205,758,614.62	4,943,595.31	200,815,019.31	146,623,795.75	3,611,715.99	143,012,079.76

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	385,616.63	-13,244.63		82,925.17		289,446.83
库存商品	3,226,099.36	2,894,498.84		1,466,449.72		4,654,148.48
合计	3,611,715.99	2,881,254.21		1,549,374.89		4,943,595.31

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	70,126,442.16	75,189,547.22
合计	70,126,442.16	75,189,547.22

(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

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待申报出口退税	12,438,242.28	15,865,333.29
待抵扣增值税进项税额	7,651,054.98	1,723,093.57
合计	20,089,297.26	17,588,426.86

12、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
海宁新生代创业发展有限公司	2,400,000.00						2,400,000.00	
合计	2,400,000.00						2,400,000.00	

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	20,200,000.00	20,200,000.00
合计	20,200,000.00	20,200,000.00

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	63,598,324.28			63,598,324.28
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	63,598,324.28			63,598,324.28
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	19,773,297.72			19,773,297.72
2.本期增加金额	1,098,516.54			1,098,516.54
(1) 计提或摊销	1,098,516.54			1,098,516.54
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	20,871,814.26			20,871,814.26
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	42,726,510.02			42,726,510.02
2.期初账面价值	43,825,026.56			43,825,026.56

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	342,273,019.47	355,978,690.21
合计	342,273,019.47	355,978,690.21

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	268,408,310.72	219,302,734.74	12,887,103.10	2,188,116.05	502,786,264.61
2.本期增加金额	61,857.74	1,303,823.01	1,492,485.18	201,929.20	3,060,095.13
(1) 购置	61,857.74	1,303,823.01	1,492,485.18	201,929.20	3,060,095.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			757,997.01		757,997.01
(1) 处置或报废			757,997.01		757,997.01
4.期末余额	268,470,168.46	220,606,557.75	13,621,591.27	2,390,045.25	505,088,362.73
二、累计折旧					
1.期初余额	53,136,860.18	83,290,811.38	8,629,567.51	1,750,335.33	146,807,574.40
2.本期增加金额	6,408,405.78	9,459,058.65	750,437.56	109,963.83	16,727,865.82
(1) 计	6,408,405.78	9,459,058.65	750,437.56	109,963.83	16,727,865.82

提					
3.本期减少 金额			720,096.96		720,096.96
(1) 处 置或报废			720,096.96		720,096.96
4.期末余额	59,545,265.96	92,749,870.03	8,659,908.11	1,860,299.16	162,815,343.26
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	208,924,902.50	127,856,687.72	4,961,683.16	529,746.09	342,273,019.47
2.期初账面 价值	215,271,450.54	136,011,923.36	4,257,535.59	437,780.72	355,978,690.21

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	81,935,444.39	49,928,243.23
合计	81,935,444.39	49,928,243.23

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 15 万吨 粉末涂料用聚 酯树脂建设项 目	79,623,516.04		79,623,516.04	49,928,243.23		49,928,243.23
零星工程	2,311,928.35		2,311,928.35			

合计	81,935,444.39		81,935,444.39	49,928,243.23		49,928,243.23
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(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 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少 金额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例	工程 进度	利息 资本化累 计金 额	其 中： 本期利息 资本化金 额	本期利息 资本化率	资金 来源
年产15万吨粉末涂料用聚酯树脂建设项目	47,982.50	49,928,243.23	29,695,272.81			79,623,516.04	16.59%	60%	383,880.53	357,289.13	2.50%	自筹
合计	47,982.50	49,928,243.23	29,695,272.81			79,623,516.04			383,880.53	357,289.13		

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	64,869,156.32			1,332,296.30	66,201,452.62
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					

4.期末余额	64,869,156.32			1,332,296.30	66,201,452.62
二、累计摊销					
1.期初余额	8,508,079.36			715,566.56	9,223,645.92
2.本期增加 金额	755,643.06			152,084.70	907,727.76
(1) 计 提	755,643.06			152,084.70	907,727.76
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	9,263,722.42			867,651.26	10,131,373.68
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	55,605,433.90			464,645.04	56,070,078.94
2.期初账面 价值	56,361,076.96			616,729.74	56,977,806.70

(2) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,024,006.65	8,853,601.01	56,100,356.62	8,415,053.50
递延收益	18,273,979.74	2,741,096.96	1,902,219.24	285,332.89
内部交易未实现利润	645,896.39	96,884.46		
合计	77,943,882.78	11,691,582.43	58,002,575.86	8,700,386.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产支出一次性税前扣除部分	48,023,650.94	7,203,547.64	48,023,650.94	7,203,547.64
公允价值变动收益	12,168,229.14	2,157,309.88	6,463,927.25	1,022,327.94
内部交易未实现利润			176,685.00	26,502.75
合计	60,191,880.08	9,360,857.52	54,664,263.19	8,252,378.33

(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		11,691,582.43		8,700,386.39
递延所得税负债		9,360,857.52		8,252,378.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,624,874.88	7,234,591.46
可抵扣亏损	10,061,851.71	966,680.11
合计	18,686,726.59	8,201,271.57

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
到期日超过 1 年的存单	30,665,534.25		30,665,534.25	80,191,976.41		80,191,976.41
预付长期资产购置款	23,519,358.00		23,519,358.00	9,867,703.00		9,867,703.00
合计	54,184,892.25		54,184,892.25	90,059,679.41		90,059,679.41

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	409,364,027.68	409,364,027.68	质押	包括用于质押的存单及保证金 409,364,02	416,454,470.23	416,454,470.23	质押、冻结	存单质押、申购理财产品但期末尚未确认交

				7.68 元				易冻结账户相应申购金额及保证金 416,454,470.23 元
应收票据	250,113,896.72	250,113,896.72	质押、其他	包括用于质押担保的应收票据余额 234,137,312.54 元以及期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期末终止确认的应收票据余额 15,976,584.18 元	225,341,879.73	225,341,879.73	质押、其他	包括用于质押担保的应收票据余额 203,205,102.74 元以及期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期末终止确认的应收票据余额 22,136,776.99 元
一年内到期的非流动资产	70,126,442.16	70,126,442.16	质押	存单质押	75,189,547.22	75,189,547.22	质押	存单质押
其他非流动资产					50,126,442.16	50,126,442.16	质押	存单质押
合计	729,604,366.56	729,604,366.56			767,112,339.34	767,112,339.34		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	111,310,030.83	128,279,844.74
信用借款	574,527,012.67	421,189,261.11
合计	685,837,043.50	549,469,105.85

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	304,862,470.00	278,172,270.00
合计	304,862,470.00	278,172,270.00

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	51,628,124.75	61,394,880.89
工程设备款	11,225,528.81	16,534,713.13
运输服务费	8,826,751.39	7,813,120.82
费用类款项	763,832.76	1,953,533.20
合计	72,444,237.71	87,696,248.04

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	46,080,000.00	
其他应付款	2,969,774.98	4,145,768.18
合计	49,049,774.98	4,145,768.18

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	46,080,000.00	
合计	46,080,000.00	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	2,920,725.82	2,920,725.82
应付暂收款		906,905.44
其 他	49,049.16	318,136.92
合计	2,969,774.98	4,145,768.18

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货 款	5,035,845.89	1,481,920.41
房屋租金	12,500.00	27,500.00
合计	5,048,345.89	1,509,420.41

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货 款	3,185,608.84	2,528,609.46
合计	3,185,608.84	2,528,609.46

27、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,084,783.88	25,596,691.70	27,899,679.24	6,781,796.34
二、离职后福利-设定提存计划	303,373.53	2,399,611.02	2,341,540.56	361,443.99
合计	9,388,157.41	27,996,302.72	30,241,219.80	7,143,240.33

(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	8,688,385.29	21,986,888.85	24,260,663.61	6,414,610.53
2、职工福利费		1,709,582.13	1,709,582.13	
3、社会保险费	216,769.58	1,482,734.14	1,447,753.44	251,750.28
其中：医疗保险费	191,566.98	1,314,712.26	1,283,934.96	222,344.28
工伤保险费	25,202.60	168,021.88	163,818.48	29,406.00
4、住房公积金	111,720.53	411,863.00	408,148.00	115,435.53
5、工会经费和职工教育经费	67,908.48	5,623.58	73,532.06	0.00
合计	9,084,783.88	25,596,691.70	27,899,679.24	6,781,796.34

(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	292,805.71	2,326,895.36	2,270,584.64	349,116.43
2、失业保险费	10,567.82	72,715.66	70,955.92	12,327.56
合计	303,373.53	2,399,611.02	2,341,540.56	361,443.99

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		3,274,295.24
企业所得税	725,311.01	5,909,697.49
个人所得税	76,506.35	116,545.90
城市维护建设税	53,896.06	163,718.53
房产税	1,347,789.86	2,701,312.51
土地使用税	415,143.22	565,119.88
印花税	335,587.80	310,361.87
教育费附加	32,337.64	98,231.12
地方教育附加	21,558.43	65,487.42
合计	3,008,130.37	13,204,769.96

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	367,145.53	356,803.60
合计	367,145.53	356,803.60

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		7,599,730.25
信用借款	39,522,221.99	
合计	39,522,221.99	7,599,730.25

31、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	1,902,219.24	16,500,000.00	128,239.50	18,273,979.74	收到与资产相关的专项补助递延摊销
合计	1,902,219.24	16,500,000.00	128,239.50	18,273,979.74	

32、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	128,000,000.00						128,000,000.00

33、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）	881,188,213.08			881,188,213.08
其他资本公积	218,963.00			218,963.00
合计	881,407,176.08			881,407,176.08

34、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	-2,758.87	-10,391.94				-10,391.94		-13,150.81
外币财务报表折算差额	-2,758.87	-10,391.94				-10,391.94		-13,150.81
其他综合收益合计	-2,758.87	-10,391.94				-10,391.94		-13,150.81

35、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	66,673,094.47			66,673,094.47
合计	66,673,094.47			66,673,094.47

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	674,503,585.44	604,754,899.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,045,196.73	115,828,685.51
应付普通股股利	46,080,000.00	46,080,000.00
期末未分配利润	670,468,782.17	674,503,585.44

37、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	833,173,625.52	722,433,949.39	754,290,271.49	654,012,898.95
其他业务	21,665,726.36	21,499,852.19	25,993,188.70	23,999,574.43
合计	854,839,351.88	743,933,801.58	780,283,460.19	678,012,473.38
其中：与客户之间的 合同产生的收入	854,141,989.49	743,334,947.46	779,570,042.76	677,413,619.26

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								
其中：								
户外聚酯 树脂	748,312,42 9.79	652,146,03 5.51					748,312,42 9.79	652,146,03 5.51
户内聚酯 树脂	84,861,195. 73	70,287,913. 88					84,861,195. 73	70,287,913. 88
其 他	20,968,363. 97	20,900,998. 07					20,968,363. 97	20,900,998. 07
按经营地 区分类								
其中：								
内 销	670,577,66 8.19	598,812,00 5.56					670,577,66 8.19	598,812,00 5.56
外 销	183,564,32 1.30	144,522,94 1.90					183,564,32 1.30	144,522,94 1.90
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某一时 点确认收 入	854,141,98 9.49	743,334,94 7.46					854,141,98 9.49	743,334,94 7.46
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠								

道分类								
其中：								
合计	854,141.98 9.49	743,334.94 7.46					854,141.98 9.49	743,334.94 7.46

38、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	384,096.78	390,052.36
教育费附加	230,458.07	234,031.41
房产税	1,347,789.86	1,205,380.38
土地使用税	415,143.24	145,303.26
车船使用税	5,249.60	6,860.00
印花税	599,072.90	557,635.04
地方教育费附加	153,638.71	156,020.95
环保税	1.07	
合计	3,135,450.23	2,695,283.40

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,536,444.13	8,602,884.27
折旧及摊销费	3,307,862.81	3,207,548.28
业务招待费	2,571,607.27	2,341,725.46
中介费	2,150,344.41	1,602,270.02
办公经费	1,727,557.83	1,401,363.41
其他	660,042.59	249,773.58
差旅费	373,619.64	668,641.02
合计	21,327,478.68	18,074,206.04

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售业务费	4,866,803.13	4,475,630.12
职工薪酬	2,327,624.39	2,042,670.75
运输及保险费	66,003.99	73,607.13
市场推广宣传费	25,532.32	251,225.83
合计	7,285,963.83	6,843,133.83

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,698,623.82	5,155,768.54
直接投入费用	21,306,139.48	19,636,824.19

折旧及摊销费	2,198,429.95	1,013,930.85
其他相关费用	108,577.28	157,358.77
合计	29,311,770.53	25,963,882.35

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,802,157.06	5,927,000.34
减：利息收入	11,424,865.42	3,245,117.98
汇兑净损益	21,572,571.93	3,511,681.58
其他	411,046.54	486,947.98
合计	16,360,910.11	6,680,511.92

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补贴	7,662,480.00	5,627,353.72
与资产相关的政府补助	128,239.50	128,239.50
增值税加计抵减	3,559,591.99	2,791,538.32
代扣个人所得税手续费返还	112,638.64	96,982.31
其 他		7,238.55
合计	11,462,950.13	8,651,352.40

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,910,935.29	-2,393,168.37
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	5,016,603.72	2,276,192.31
合计	7,927,539.01	-116,976.06

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,629,166.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	139,627.87	32,747.65
处置衍生金融工具取得的投资收益	-746,961.89	1,581,601.37
合计	-607,334.02	4,243,515.81

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,994,097.35	-314,008.51

合计	-1,994,097.35	-314,008.51
----	---------------	-------------

47、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	-2,881,254.21	-832,093.64
合计	-2,881,254.21	-832,093.64

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.79	2.72	
合计	0.79	2.72	

49、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	840,450.00	273,050.00	
其他	30,084.59	16,308.31	
合计	870,534.59	289,358.31	

50、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	6,382,813.65	3,364,356.70
递延所得税费用	-1,882,716.85	-305,728.64
合计	4,500,096.80	3,058,628.06

(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	46,545,293.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,981,794.01
子公司适用不同税率的影响	-740,933.68
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	2,656,002.05
研发费用加计扣除影响	-4,396,765.58

所得税费用	4,500,096.80
-------	--------------

51、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
收到政府补助	16,947,600.00	249,000.00
收到代收代付款项		2,831,241.60
收回不符合现金及现金等价物定义的 票据保证金或其他保证金	271,535,982.08	177,754,688.80
收回不符合现金及现金等价物定义的 银行定期存款	435,403,095.54	37,159,970.81
收到银行存款利息	11,424,865.42	3,245,117.98
其他	1,983,419.88	784,866.27
合计	737,294,962.92	222,024,885.46

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
支付不符合现金及现金等价物定义的 票据保证金或其他保证金	274,143,884.10	192,114,634.63
支付不符合现金及现金等价物定义的 银行定期存款	402,903,324.59	134,768,307.89
付现的销售费用	4,218,925.68	5,574,108.38
付现的管理费用	6,098,534.27	5,099,103.17
付现的研发费用	1,588,785.26	656,015.92
付现的财务费用	314,107.94	396,529.07
捐赠支出	840,450.00	344,850.00
其 他	698,364.59	16,308.31
合计	690,806,376.43	338,969,857.37

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回不符合现金及现金等价物定义的 票据保证金或其他保证金	31,983,277.76	68,218,050.00
合计	31,983,277.76	68,218,050.00

（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
收回分红保证金		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付分红保证金		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

52、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	42,045,196.73	50,297,775.62
加：资产减值准备	2,881,254.21	832,093.64
信用减值准备	1,994,097.35	314,008.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,826,382.36	17,419,108.89
使用权资产折旧		
无形资产摊销	907,727.76	907,727.76
长期待摊费用摊销		62,733.96
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）	-24,046.85	
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）	-7,927,539.01	116,976.06
财务费用（收益以“－”号填列）	27,107,290.77	7,228,411.92
投资损失（收益以“－”号填列）	607,334.02	-4,243,515.81
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,991,196.04	1,144,655.19
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,108,479.19	-1,450,383.83
存货的减少（增加以“－”号填列）	-60,684,193.76	-51,422,740.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-27,345,787.23	-61,106,290.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,268,961.31	-25,187,045.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,773,960.81	-65,086,485.09

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	394,456,035.14	290,482,562.99
减：现金的期初余额	238,217,825.06	280,131,605.28
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	156,238,210.08	10,350,957.71

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	394,456,035.14	238,217,825.06
可随时用于支付的银行存款	394,306,012.40	238,067,746.70
可随时用于支付的其他货币资金	150,022.74	150,078.36
三、期末现金及现金等价物余额	394,456,035.14	238,217,825.06

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
质押存单	336,851,761.46	330,403,656.61	不可随时支取
保证金	72,512,266.22	69,904,364.20	不可随时支取
未受限存单		31,983,277.76	持有期限超过 3 个月
其他冻结资金		16,146,449.42	因申购理财产品但期末尚未确认交易等冻结账户资金
合计	409,364,027.68	448,437,747.99	

53、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			354,194,084.67
其中：美元	2,064,107.66	6.8109	14,058,431.72
欧元	391,902.98	7.7671	3,043,949.64
港币	256,457,453.58	0.86855	222,746,121.31
日元	2,719,600,000.00	0.042045	114,345,582.00

其他应收款			4,342.77
其中：港币	5,000.00	0.86855	4,342.77
应收账款			90,029,825.98
其中：美元	12,220,937.38	6.8109	83,235,582.44
欧元	874,746.50	7.7671	6,794,243.54
港币			
应付账款			33,820,783.98
其中：美元	4,965,685.00	6.8109	33,820,783.98

(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

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	697,362.39	
合计	697,362.39	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额
----	------------

	期末金额	期初金额
第一年	1,485,750.00	1,751,250.00
第二年	1,408,125.00	1,711,250.00
第三年	1,425,000.00	1,700,000.00
第四年	1,470,000.00	1,745,000.00
第五年	1,485,000.00	1,760,000.00
五年后未折现租赁收款额总额	5,400,000.00	7,490,000.00

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,698,623.82	5,155,768.54
直接投入费用	21,306,139.48	19,636,824.19
折旧及摊销费	2,198,429.95	1,013,930.85
其他相关费用	108,577.28	157,358.77
合计	29,311,770.53	25,963,882.35
其中：费用化研发支出	29,311,770.53	25,963,882.35

九、合并范围的变更

1、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

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	
进出口公司	10,000,000.00	浙江海宁	浙江海宁	商品流通	100.00%		设立
香港光华公司	700,000.00 (港币)	香港	香港	商品流通	100.00%		设立
新加坡光华	100.00 (新)	新加坡	新加坡	商品流通	100.00%		设立

公司	加坡元)						
泰国光华公司	5,000,000.00 (泰铢)	泰 国	泰 国	商品流通		【注】	设 立

【注】公司通过子公司新加坡光华公司、香港光华公司分别间接持有泰国光华公司 99.00%、1.00% 的股权，合计持股比例为 100.00%

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	1,902,219.24	16,500,000.0 0		128,239.50		18,273,979.7 4	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
计入其他收益的政府补助金额	7,790,719.50	5,755,593.22

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 4、七 5、七 6 及七 7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 24.72%（2025 年 12 月 31 日：22.10%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	725,359,265.49	731,975,731.30	689,431,001.56	10,244,384.74	32,300,345.00
应付票据	304,862,470.00	304,862,470.00	304,862,470.00		
应付账款	72,444,237.71	72,444,237.71	72,444,237.71		
其他应付款	49,049,774.98	49,049,774.98	49,049,774.98		
小 计	1,151,715,748.18	1,158,332,213.99	1,115,787,484.25	10,244,384.74	32,300,345.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	557,068,836.10	560,749,321.16	552,799,917.96	7,949,403.20	
应付票据	278,172,270.00	278,172,270.00	278,172,270.00		
应付账款	87,696,248.04	87,696,248.04	87,696,248.04		
其他应付款	4,145,768.18	4,145,768.18	4,145,768.18		
小 计	927,083,122.32	930,763,607.38	922,814,204.18	7,949,403.20	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 7,594,706.50 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报告附注七 53（1）之说明。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	14,665,111.17	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	9,335,959.88	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收票据	1,311,473.01	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	12,676,269.03	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		37,988,813.09		

（2）因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	9,335,959.88	
应收款项融资	贴现	12,676,269.03	34,756.94
合计		22,012,228.91	34,756.94

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	14,665,111.17	14,665,111.17
应收票据	贴现	1,311,473.01	1,311,473.01
合计		15,976,584.18	15,976,584.18

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		52,168,229.14	100,200,000.00	152,368,229.14
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		52,168,229.14	100,200,000.00	152,368,229.14
（二）权益工具投资			20,000,000.00	20,000,000.00
（三）衍生金融资产		3,320,755.13		3,320,755.13
（四）理财产品			80,000,000.00	80,000,000.00
（五）基金信托		48,847,474.01		48,847,474.01
（六）其 他			200,000.00	200,000.00
（二）应收款项融资			50,569,443.92	50,569,443.92
（三）其他权益工具 投资			2,400,000.00	2,400,000.00
持续以公允价值计量的 资产总额		52,168,229.14	153,169,443.92	205,337,673.06
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、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

公司按照在计量日活跃市场中类似资产或负债的报价、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价，以及在正常报价间隔期间可观察的利率或收益率曲线等确定公允价值。

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

公司期末未到期的银行承兑汇票、理财产品以及收益不固定的项目投资，剩余期限较短，公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值；公司权益工具投资在计量日不存在金融工具准则规定的成本不能代表金融资产公允价值的情形，因此采用成本作为公允价值的最佳估计数计量。

十四、关联方及关联交易**1、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九之说明。

2、关联交易情况**（1）关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,682,926.00	2,754,489.71

十五、股份支付**1、股份支付总体情况**

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司尚未结清的信用证为 4,106,000.00 美元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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。

十七、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）	689,860,237.30	629,381,634.98
1 至 2 年	29,391,191.80	26,439,776.79
2 至 3 年	7,108,868.61	8,898,823.02
3 年以上	15,532,537.76	11,973,383.83
合计	741,892,835.47	676,693,618.62

(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	14,350,303.53	1.93%	14,350,303.53	100.00%		14,933,522.11	2.21%	14,933,522.11	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	727,542,531.94	98.07%	39,320,628.91	5.40%	688,221,903.03	661,760,096.51	97.79%	37,300,116.22	5.64%	624,459,980.29
其中：										
合计	741,892,835.47	100.00%	53,670,932.44	7.23%	688,221,903.03	676,693,618.62	100.00%	52,233,638.33	7.72%	624,459,980.29

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	665,927,566.67	39,320,628.91	5.90%
合并范围内关联方往来组合	61,614,965.27		
合计	727,542,531.94	39,320,628.91	

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	628,245,272.03	31,412,263.60	5.00%
1-2 年	28,420,188.72	2,842,018.87	10.00%
2-3 年	5,993,942.12	1,798,182.64	30.00%
3 年以上	3,268,163.80	3,268,163.80	100.00%
小 计	665,927,566.67	39,320,628.91	5.90%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	14,933,522.11	-89,190.38	494,028.20			14,350,303.53
按组合计提坏账准备	37,300,116.22	2,020,512.69				39,320,628.91
合计	52,233,638.33	1,931,322.31	494,028.20			53,670,932.44

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	60,787,970.47		60,787,970.47	8.19%	3,039,398.52
单位二	48,586,570.76		48,586,570.76	6.55%	2,429,328.54
单位三	43,422,085.61		43,422,085.61	5.85%	2,171,104.28
单位四	30,674,762.40		30,674,762.40	4.13%	1,533,738.12
单位五	28,811,247.69		28,811,247.69	3.88%	1,440,562.38
合计	212,282,636.93		212,282,636.93	28.60%	10,614,131.84

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	367,902,000.00	367,891,884.59
合计	367,902,000.00	367,891,884.59

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	367,810,000.00	367,810,000.00
押金保证金	111,750.00	101,102.20
应收暂付款	1,514.00	1,514.00
合计	367,923,264.00	367,912,616.20

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）	60,000.00	186,159,352.20
1 至 2 年	367,810,000.00	181,700,000.00
2 至 3 年	50,000.00	50,000.00
3 年以上	3,264.00	3,264.00
合计	367,923,264.00	367,912,616.20

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	367,923,264.00	100.00%	21,264.00	0.01%	367,902,000.00	367,912,616.20	100.00%	20,731.61	0.01%	367,891,884.59
其中：										
合计	367,923,264.00	100.00%	21,264.00	0.01%	367,902,000.00	367,912,616.20	100.00%	20,731.61	0.01%	367,891,884.59

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
合并范围内关联方往来组合	367,810,000.00		
账龄组合	113,264.00	21,264.00	18.77%
其中：1 年以内	60,000.00	3,000.00	5.00%
2-3 年	50,000.00	15,000.00	30.00%
3 年以上	3,264.00	3,264.00	100.00%
合计	367,923,264.00	21,264.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	2,467.61		18,264.00	20,731.61
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	532.39			532.39
2026 年 6 月 30 日余额	3,000.00		18,264.00	21,264.00

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	367,810,000.00	1-2 年	99.97%	
单位二	押金及保证金	50,000.00	2-3 年	0.01%	15,000.00
单位三	押金及保证金	50,000.00	1 年以内	0.01%	2,500.00
单位四	押金及保证金	10,000.00	1 年以内	0.00%	500.00
单位五	应收暂付款	1,514.00	3 年以上	0.00%	1,514.00
合计		367,921,514.00		99.99%	19,514.00

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	10,635,432.00		10,635,432.00	10,635,432.00		10,635,432.00
合计	10,635,432.00		10,635,432.00	10,635,432.00		10,635,432.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单	期初余额	减值准备	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	------	--------	------	------

位	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
进出口公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
香港光华公司	635,432.00						635,432.00	
合计	10,635,432.00						10,635,432.00	

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	830,355,119.34	705,527,649.60	748,402,842.08	644,472,596.21
其他业务	1,069,869.02	16,692,487.54	785,624.50	749,669.95
合计	831,424,988.36	722,220,137.14	749,188,466.58	645,222,266.16
其中：与客户之间的合同产生的收入	830,727,625.97	721,621,283.02	748,475,049.15	644,623,412.04

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								
其中：								
户外聚酯树脂	748,000,301.95	638,050,892.57					748,000,301.95	638,050,892.57
户内聚酯树脂	82,354,817.39	67,476,757.03					82,354,817.39	67,476,757.03
其他	372,506.63	16,093,633.42					372,506.63	16,093,633.42
按经营地区分类								
其中：								
内销	826,827,726.41	718,423,991.00					826,827,726.41	718,423,991.00
外销	3,899,899.56	3,197,292.02					3,899,899.56	3,197,292.02
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

在某一时点确认收入	830,727,62 5.97	721,621,28 3.02					830,727,62 5.97	721,621,28 3.02
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	830,727,62 5.97	721,621,28 3.02					830,727,62 5.97	721,621,28 3.02

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,629,166.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	139,627.87	32,747.65
资金拆借利息收入		3,921,860.91
合计	139,627.87	6,583,775.35

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	24,046.85	
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）	447,600.00	
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	7,320,204.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	494,028.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-870,533.80	
减：所得税影响额	460,966.34	
合计	6,954,379.90	--

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	2.38%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.99%	0.27	0.27

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用