

新亚制程（浙江）股份有限公司

2026 年半年度报告

二〇二六年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨寿海、主管会计工作负责人忻黎鸣及会计机构负责人(会计主管人员)王伟琦声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	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	27
第六节 股份变动及股东情况	37
第七节 债券相关情况.....	43
第八节 财务报告	44

备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2026 年半年度报告原件；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料；
- 五、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
报告期	指	2026 年半年度
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
公司、本公司、新亚、新亚制程	指	新亚制程（浙江）股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新亚制程（浙江）股份有限公司章程》
新力达、新力达集团	指	深圳市新力达电子集团有限公司
保信央地	指	衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙），为公司控股股东
昌隋科技	指	上海昌隋科技集团有限公司，为公司控股股东保信央地的股东
珠海格金六号	指	珠海格金六号股权投资基金合伙企业（有限合伙）
湖南湘材	指	湖南湘材新材料合伙企业（有限合伙）
维也利	指	宁波维也利私募基金管理有限公司-维也利战投 2 号私募证券投资基金
新亚中宁新材料	指	新亚中宁新材料科技（衢州）有限公司，为公司控股孙公司，原名“新亚杉杉新材料科技（衢州）有限公司”
新亚新材料	指	深圳市新亚新材料有限公司，为公司全资子公司
惠州新力达	指	惠州新力达电子科技有限公司，为公司全资子公司
好顺半导体	指	深圳市好顺半导体科技有限公司，为公司全资子公司
新亚中宁	指	浙江新亚中宁新能源有限公司，为公司全资子公司
衢州云燕	指	衢州市云燕贸易有限公司，为公司全资子公司
瑞亚新材料	指	上海瑞亚劳伦新材料有限公司，为公司全资子公司，原名“衢州瑞亚新材料有限公司”
浙江福亚	指	浙江福亚电子有限公司
库泰克	指	深圳市库泰克电子材料技术有限公司，为公司控股子公司
旭富达	指	深圳市旭富达电子有限公司，为公司控股子公司
新亚达（香港）、香港新亚达	指	新亚达（香港）有限公司，为公司全资子公司
重庆新爵、新爵	指	重庆新爵电子有限公司，为公司全资子公司
珠海新邦	指	珠海市新邦电子有限公司，为公司全资子公司
新亚惠通	指	惠州市新亚惠通电子有限公司，为珠海新邦的控股子公司
新力信	指	中山新力信电子有限公司，为珠海新邦控股子公司
新亚兴达	指	深圳市新亚兴达电子有限公司，为珠海新邦控股子公司
新亚制程融资租赁	指	深圳市新亚制程融资租赁有限公司，为公司全资子公司
亚美斯通供应链	指	深圳市亚美斯通供应链有限公司，为公司全资子公司，原名“深圳市亚美斯通商业保理有限公司”
亚美斯通电子	指	深圳市亚美斯通电子有限公司，为公司全资子公司

亚美斯通（香港）	指	亚美斯通电子（香港）有限公司，为亚美斯通电子全资子公司
欧众科技	指	武汉欧众科技发展有限公司，为珠海新邦参股子公司
甬淙投资	指	宁波甬淙投资有限公司
华为体系公司	指	华为技术有限公司及其体系内关联公司
衢州产投	指	衢州智造产业投资集团有限公司
电子工具	指	电子产品在生产、组装过程中所需的辅助工具。如焊接用的恒温焊台、紧固工作用电螺丝机、胶纸机等
静电净化	指	灰尘和静电对精密电子产品的生产过程有很大的负作用，影响生产的品质和成品率，因此在其生产过程中需要使用静电净化工具，如静电防护用离子风机、防静电台垫、静电测试仪等，净化用净化擦拭布、净化擦拭纸、净化棉签、无尘手指套等
RTV 硅橡胶	指	Room Temperature Vulcanized Silicone Rubber，即一种室温硫化型硅橡胶，室温下能硫化的硅橡胶
液态光学胶	指	用于透明光学元件粘接的特种胶粘剂
底部填充胶	指	利用毛细作用使得胶水迅速流过 BGA 芯片底部的胶粘剂
环氧胶	指	以环氧树脂为主体所制得的胶粘剂
DMC	指	一种由短切玻璃纤维、不饱和树脂、填料以及各种添加剂经充分混合而成的料团状预浸料
IGBT	指 指	Insulated Gate Bipolar Transistor，即绝缘栅双极型晶体管，是由 BJT（双极型三极管）和 MOS（绝缘栅型场效应管）组成的复合全控型电压驱动式功率半导体器件

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新亚制程	股票代码	002388
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	新亚制程（浙江）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新亚制程		
公司的外文名称（如有）	Sunyes Manufacturing (ZheJiang) Holding Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNYES		
公司的法定代表人	杨寿海		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郑涛	许晓钦
联系地址	深圳市福田区中康路卓越梅林中心广场（北区）1 栋 306A	深圳市福田区中康路卓越梅林中心广场（北区）1 栋 306A
电话	0755-23818518	0755-23818518
传真	0755-23818501	0755-23818501
电子信箱	zhengquanbu@sunyes.cn	zhengquanbu@sunyes.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	934,850,066.48	879,945,728.27	6.24%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-11,710,839.22	6,545,660.65	-278.91%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	2,194,746.35	-8,929,515.52	124.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	130,024,230.18	-37,913,370.25	442.95%
基本每股收益（元/股）	-0.0231	0.0129	-279.07%
稀释每股收益（元/股）	-0.0231	0.0129	-279.07%
加权平均净资产收益率	-1.23%	0.67%	-1.90%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,008,633,426.19	2,980,970,295.95	0.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	942,912,896.92	954,364,136.43	-1.20%

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）	-641,702.35	
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）	392,673.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产	133,247.43	

生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	835,880.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,082,194.09	主要系对未付收购新亚中宁新材料剩余股权对价款计提资金利息，以及对诉讼案件计提预计损失。
减：所得税影响额	-4,731,095.64	
少数股东权益影响额（税后）	-725,414.21	
合计	-13,905,585.57	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展情况

1、锂离子电池材料所处行业情况

2026 年上半年，锂离子电池行业在前期供给侧改革成效巩固的基础上，迎来政策端新一轮密集发力。《新型能源体系建设“十五五”规划》于 2026 年 6 月 25 日由国家发展改革委、国家能源局联合印发，明确 2030 年初步建成清洁低碳安全高效的新型能源体系；在政策与产业协同驱动下，上半年锂离子电池产业景气度持续攀升——高工产业研究院（GGII）数据显示，2026 年上半年中国锂电池出货量约 1.2TWh，同比增长超 50%；储能领域尤为突出，上半年国内储能电池出货量约 485GWh，同比增长超 80%，全球储能电池出货达 507.8GWh，同比增长 97.5%。作为锂离子电池核心材料之一，电解液同样呈现高速增长态势。GGII 数据显示，2026 年上半年全球锂电池产量超 1.5TWh，带动全球电解液出货量约 149 万吨，其中中国电解液出货达 142 万吨，同比增长 63%，中国出货量全球占比超 95%。

2、“化工材料-胶粘剂制造业务”所处行业情况

2026 年上半年，中国胶粘剂行业在“十五五”开局之年迎来政策与需求的双重驱动。2026 年 6 月，中国胶粘剂和胶粘带工业协会正式发布行业“十五五”发展规划，明确高端化、绿色化、智能化和国际化转型方向，提出 2030 年胶粘剂与胶粘带销售额合计超过 2500 亿元的目标，重点发展高端电子、绿色能源、新能源汽车三大战略性新兴产业。下游新能源汽车、光伏发电、储能、AI 算力基础设施等战略性新兴产业持续放量，高性能胶粘剂需求旺盛，推动行业从规模扩张转向高质量发展，高端制造自主替代进程提速，光伏组件、动力电池等配套胶粘剂本土化采购占比持续提升。技术创新方面，绿色低碳与功能化持续引领行业升级。水性有机硅胶粘剂、无溶剂加成型硅胶、无溶剂聚氨酯复膜胶、耐高温导热硅凝胶、UV 热熔丙烯酸酯压敏胶、反应型热熔胶等新产品不断涌现，生物基及可再生材料应用加速推进。“碳中和”政策驱动下，环保型胶粘剂加速成为应用主流，高性能化、环保化已成为行业发展的核心驱动力，为专注高性能领域的本土企业带来广阔空间，国产替代进程持续深化。

技术创新方面，绿色低碳与功能化持续引领行业升级。水性有机硅胶粘剂、无溶剂加成型硅胶、无溶剂聚氨酯复膜胶、耐高温导热硅凝胶、UV 热熔丙烯酸酯压敏胶、反应型热熔胶等新产品不断涌现，生物基及可再生材料应用加速推进。“碳中和”政策驱动下，环保型胶粘剂加速成为应用主流，高性能化、环保化已成为行业发展的核心驱动力，为专注高性能领域的本土企业带来广阔空间，国产替代进程持续深化。

3、电子信息产品销售服务业务所处行业情况

据工业和信息化部数据，2026 年上半年，我国电子信息制造业生产继续加快，规模以上电子信息制造业增加值同比增长 14.8%，增速分别比同期工业、高技术制造业高 9.4 个和 1.5 个百分点；出口稳定向好，规模以上电子信息制造业累计实现出口交货值同比增长 7.8%，较 1—5 月份提高 1.7 个百分点；效益保持增势，规模以上电子信息制造业实现营业收入 9.41 万亿元，同比增长 18.5%；营业成本 7.98 万亿元，同比增长 15.4%；实现利润总额 5777 亿元，同比增长 96.9%。随着稳增长政策红利持续释放与技术创新迭代加速，电子信息制造业有望迎来更多结构性机遇，为工业经济稳增长提供有力支撑。

（二）公司行业地位

1、“锂离子电池材料”行业地位

公司主要业务之一是锂离子电池电解液及其关键原材料六氟磷酸锂，产品主要应用于动力电池、储能电池、3C 消费电子电池等领域，并与行业内多家头部企业建立了合作关系。公司通过自主研发、技术创新升级与产品迭代研发，为客户提供高品质、稳定持续、高性价比的锂离子电池材料产品及解决方案。报告期内，得益于锂离子电池产业景气度持续攀

升，公司充分发挥六氟磷酸锂自主产线优势，在锂离子电池材料板块经营持续企稳回升，实现扭亏为盈。公司已在多个锂电细分领域提前进行技术储备，包括高纯晶体六氟磷酸锂、高电压三元、高镍三元、高电压钴酸锂、硅碳负极、高比能铁锂、快充动力电池、锰基正极材料、钠离子电池、无负极电池等配套电解液。在团队方面，公司拥有一支从事锂离子电池材料行业二十余年的专业化电解液研发、生产及管理团队，建立了较完善的管理制度。

2、“化工材料-胶粘剂制造业务”所处行业情况

经过多年专业沉淀，公司已成为胶粘剂细分领域的资深制造商。公司在技术革新与自动化生产线上不断突破，产品应用版图持续拓展，逐步在国内胶粘剂市场中形成较强竞争力。公司自主研发的胶粘剂产品矩阵涵盖 RTV 硅橡胶、丙烯酸酯胶、环氧胶、UV 胶、聚氨酯胶等，为不同行业客户提供精准的粘接解决方案，终端应用场景涵盖 3C 电子、AI 服务器电源、无人机、储能系统、新能源汽车等多个领域。目前，公司与光宝、中达、天宝等行业头部企业建立稳定合作关系。凭借较强的技术实力与市场表现，公司已对多项 SLD 品牌申请商标保护，新亚新材料获评国家高新技术企业、专精特新中小企业，并拥有多项发明专利，知识产权体系布局持续完善。随着下游应用向高端化、精细化方向演进，胶粘剂行业正迈入专业化、精细化发展的新阶段，公司将紧抓 AI 算力基建等新兴行业高速发展机遇，持续推出适配市场需求的高性能胶粘剂产品。

3、电子信息产品销售服务业务所处行业地位

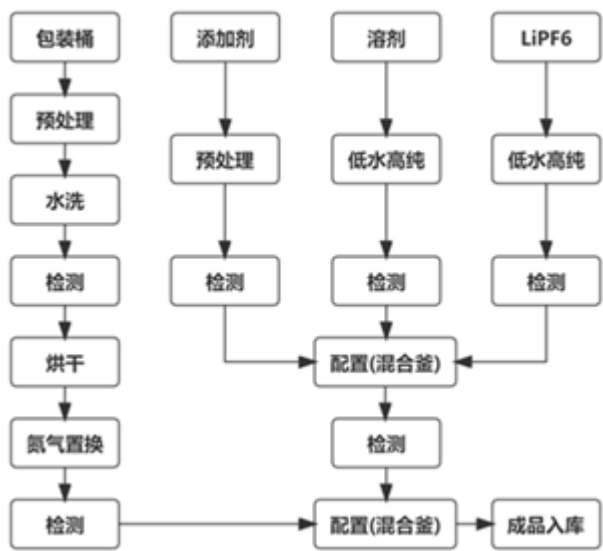
电子信息产品销售服务业务作为公司的核心业务板块之一，公司结合下游电子信息产品制造商的具体需求，专注为电子信息制造业提供全品类、一站式电子信息产品与专业供应链服务。通过整合供应链资源，公司能够为客户提供一站式的解决方案，涵盖采购、集成与销售服务，确保客户在生产制造过程中获得高效支持。目前，公司已与华为、比亚迪等多家行业领军企业建立了长期合作关系，服务能力与交付品质获得头部客户高度认可。

（三）主要经营模式

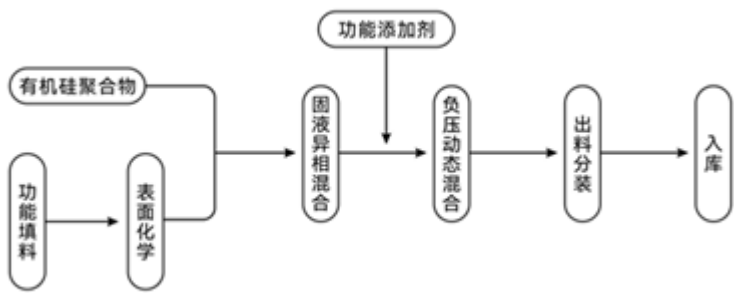
1、生产模式

公司运营与生产主要由公司体系类各板块子公司分工负责。胶粘剂板块子公司专注于化工新材料胶粘剂的研发与生产，可全面满足各类 PCBA 应用需求；新亚中宁新材料专注于锂电池材料及六氟磷酸锂的研发与生产，为市场提供高品质电池化学品；电子工具板块子公司聚焦电子信息设备、仪器及工具的自主研发与设备集成，为客户提供高效可靠的整体生产解决方案。公司及各子公司始终紧跟市场趋势，深度挖掘客户需求，依托核心技术优势，持续研发并生产胶粘剂、锂离子电池电解液、电子信息设备等优质产品，以适配市场与客户的多元化需求。其中，公司核心产品胶粘剂与电解液采用“以订单为主导、适度备货”的生产模式。订单执行阶段，PMC 部门结合现有库存及交付周期制定生产计划，生产部门严格按照工艺流程，配置专业稳定、经验丰富的生产团队组织生产，全过程实施严格管控，确保产品质量稳定可靠。自主备货环节，销售部门基于下游市场需求趋势开展销量预判，并及时反馈至 PMC 部门，以便科学规划与合理设置安全库存。

锂电池材料主要产品生产工艺流程示意图如下：



胶粘剂主要产品生产工艺流程示意图如下：



2、销售模式

2.1 锂离子电池材料、化工材料-胶粘剂销售模式

公司胶粘剂及电解液产品均采用直销模式，直接面向生产制造类客户，省去传统分销中间环节，能够更高效地为客户提供产品与技术服务。

公司销售部门负责市场信息搜集、更新及新客户开发；品质部门协同配合，负责客户对接、售后问题处理，及时收集客户需求与产品使用反馈，优化执行标准、提升服务效率，快速响应并解决问题，保障产品质量与售后服务水平。公司依据生产订单组织生产完成后，通过自有物流或第三方物流完成产品配送。



3、采购模式

公司已建立全面的采购数据库，对各类采购实施精细化管理。公司注重与供应商建立长期稳定的合作关系，通过科学的管理方法和高效的沟通机制，秉持互信互利原则，致力于实现双方利益的持久性和良性发展。同时，公司构建了供应商评估体系、淘汰机制，以及供应商流失或变更的监控管理制度。这确保了公司能够及时应对合作过程中的各类风险和突发状况，制定充分的应对措施。

在采购模式上，公司以集中采购为核心，结合邀请招标、竞争性谈判等多种形式，确保采购过程的灵活性与效率。这一模式不仅优化了供应链框架，还有效管理了采购速度与风险，为公司运营提供坚实保障。

3.1 集中采购

集中采购是公司最主要的采购模式。原材料的采购是公司采购部负责生产物料的统一采购，主要原材料有溶剂、添加剂、DMC、硅油、氟化锂、六氟磷酸锂、填料、助剂等化工材料。贸易型采购是公司在掌握和汇集多个客户的需求，实施大批量采购，充分发挥采购规模优势、提高采购效率、降低公司采购成本。公司采购部门实时监控原材料库存数量，结合未来排产计划制定采购计划。公司安排专人负责关注原材料价格，准确把握市场趋势，根据生产计划安排采购计划，同时进行战略库存储备。

3.2 邀请招标

公司经筛选、评定、审核供应商（含资信、业绩、实力等）之后，以投标邀请书的方式邀请多个特定的供应商投标的采购形式。

3.3 竞争性谈判

公司结合采购需求，从符合相应资格条件的供应商名单中，邀请多家供应商就采购事宜进行谈判的采购形式。

4、研发模式

公司专注于化工材料-胶粘剂与锂电池材料的研发创新，坚持自主研发为核心，紧密贴合市场需求，持续跟踪行业前沿动态与产品技术发展趋势。公司始终将研发能力视为核心竞争力的关键支撑，高度重视技术创新与人才建设，组建了一支在高分子材料、电化学及材料化学等领域具备深厚专业功底与丰富产业化实践经验的研发团队，并搭建完善了研发体系。研发团队围绕材料性能、产品功能及生产工艺开展系统性测试与对比分析，同时与客户技术团队深度协同，针对产品特性、生产工艺、产能规划、品质管控及配套设备等维度进行全方位沟通，为客户制定贴合实际需求的一体化解决方案。此外，团队结合行业发展格局、技术迭代方向及未来市场趋势，对现有产品的性能特点与优劣进行全面研判，持续推动产品迭代升级与新技术、新产品的研发落地。围绕产业技术演进方向，公司布局多项研发项目，覆盖消费电子、动力电池、储能电池等重点领域。通过精准满足多元化应用需求，公司致力构建集解决方案、研发生产、应用保障及运营服务于一体的完整产业链。

二、核心竞争力分析

1、经营模式优势

公司着眼于电子信息制造业，立足高端制造，一方面借助公司在研发、制造、品牌、客户等方面的积累，稳步向电子设备、新材料等行业横向扩张，并持续丰富公司产品结构，构建以化工材料-胶粘剂、锂离子电池材料为主的核心产品体系，并提供系统的产品供应解决方案，保持公司产品和技术领先优势与多样性，致力于成为领先的新材料及产品解决方案提供商。

公司始终以严格的产品标准和服务质量为基石，创建并实施“自营+代理”双轨并行的市场拓展经营模式。公司自主产品均实施自营销售模式，同时通过整合丰富的供应链资源，甄选行业内头部品牌进行代理销售。公司通过丰富的产品储备和专业的服务经验，充分发挥技术研发与供应链协同优势，为制造企业提供高性价比的产品解决方案，助力客户优化生产流程、提升运营效率，实现降本增效目标。

2、技术研发优势

公司高度重视科技创新，专注于电子胶粘剂及锂离子电池材料领域的研发与生产，通过自主研发体系，紧密跟踪市场需求和技术发展动态，持续推动产品性能提升和品类创新。公司已对多项 SLD 品牌申请了商标保护；子公司新亚新材料和新亚中宁新材料均获得“高新技术企业”认证，子公司新亚新材料同时荣获“深圳市专精特新中小企业”认证。

研发能力是公司重要的核心能力之一，公司始终着力于研发队伍的持续建设和打造，组建了一支由高分子材料专家领衔的研发团队，并成立了专业的电解液研究院。研发团队兼具深厚的学术背景与丰富的产业化经验，为产品研发、解决方案定制以及产业化应用提供强有力的技术支撑。同时，公司密切关注国内外行业前沿技术动态，结合下游客户实际需求，持续跟踪技术发展方向，制定新技术、新产品研发计划，不断提升技术实力与创新能力。

3、客户与品牌优势

公司始终秉承“创新、务实、精细、卓越”的企业精神，以市场为导向、以客户为中心、以创新为动力，重点推进品牌建设与客户关系管理。随着消费电子、新能源汽车、半导体、AI 服务器等新兴领域的快速崛起，公司紧抓行业发展机遇，深化与行业优质客户的合作，与多家重点客户保持紧密合作关系，在核心应用领域持续深耕。

在合作模式上，公司建立了年度战略订单、联合技术开发、专场专线供应等多层次深度合作机制。通过与核心客户的技术协同与供应链联动，公司不断巩固现有战略合作伙伴关系，并持续拓展优质客户资源。

4、供应链整合优势

作为产业链的关键枢纽，公司致力于打造无缝衔接的供应链体系。以流程标准化、合作协同化、服务定制化、运营专业化为核心，公司从精准交付、卓越质量、技术创新到成本管控，构建了全方位的服务能力。公司成立至今，凭借高效的资源整合能力与科学的供应体系，公司与众多知名品牌建立了长期稳定的合作关系，为多家企业提供专业解决方案。目前，公司已在化工材料、智能工具、生产设备及配件等领域形成独特的服务优势，持续为领先制造商提供科学、专业的供应链服务。

5、营销优势

经过多年战略布局，公司已在东南沿海主要经济圈构建完善的营销网络体系。公司采用“总部调配+网点中转储存+供应商适当备货”的三级运营模式，通过就近服务原则快速响应客户需求，有效提升服务效率。公司专注于服务生产型客户和终端制造企业，重点覆盖消费电子、新能源、半导体、AI 服务器等战略新兴行业，通过高效协同为客户提供可靠的供应链及售后支持。目前，公司营销布局已成功覆盖国内外多个国家和地区，充分发挥了公司的渠道和信息优势，为持续开拓新市场奠定了坚实基础。

6、人才优势

人才是公司的第一资源，也是公司重要的核心竞争力。公司注重人才培养和管理，建立了一支从技术研发、生产管理到市场销售各方面配置完备、各具优势、协同互补、架构稳定的团队。核心人员具备专业的技术和管理能力，形成了成熟和稳定的业务模式。同时，公司重视科研团队建设，通过课题协作与联合技术开发，提升产品性能与市场竞争力，充分释放团队专业潜能，为公司高质量发展提供坚实的人才支撑。2026 年 5 月 27 日，公司推出新一期股票期权激励计划，并于 8 月 12 日首次授予登记完成。

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	934,850,066.48	879,945,728.27	6.24%	
营业成本	784,714,643.39	766,260,295.47	2.41%	
销售费用	28,572,308.67	26,524,747.20	7.72%	
管理费用	50,435,085.20	70,520,607.48	-28.48%	
财务费用	32,164,253.27	24,915,048.92	29.10%	
所得税费用	8,350,066.50	2,048,288.43	307.66%	主要系上年同期子公司亏损，确认递延所得税资产，本期盈利，确认所得税费用
经营活动产生的现金流量净额	130,024,230.18	-37,913,370.25	442.95%	主要系本期支付的采购款较上年同期减少
投资活动产生的现金流量净额	-8,276,135.76	18,262,443.72	-145.32%	主要系上年同期转让子公司取得转让款
筹资活动产生的现金流量净额	-67,732,320.65	-39,305,058.34	-72.32%	主要系本期融资净增加额较上年同期下降
现金及现金等价物净增加额	52,331,947.65	-58,123,479.65	190.04%	主要系本期支付的采购款较上年同期减少

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	934,850,066.48	100%	879,945,728.27	100%	6.24%
分行业					
电子信息产品销售服务	563,357,863.37	60.26%	622,433,625.57	70.74%	-9.49%
化工材料制造	354,240,846.19	37.89%	237,280,376.02	26.97%	49.29%
大宗商品贸易	12,827,466.69	1.37%	19,296,982.82	2.19%	-33.53%
物业租赁	4,423,890.23	0.47%	934,743.86	0.11%	373.27%
分产品					
电解液及六氟磷	230,817,007.88	24.69%	106,270,371.37	12.08%	117.20%

酸锂					
电子设备	193,973,132.80	20.75%	167,296,287.83	19.01%	15.95%
仪器仪表	134,672,687.22	14.41%	174,250,907.65	19.80%	-22.71%
化工材料-胶粘剂	123,423,838.31	13.20%	131,010,004.65	14.89%	-5.79%
电子元器件	117,226,642.22	12.54%	161,486,811.67	18.35%	-27.41%
化工辅料贸易	50,987,943.08	5.45%	44,335,479.20	5.04%	15.00%
辅料及其他	42,765,820.70	4.57%	50,547,593.98	5.74%	-15.39%
电子工具	17,691,519.07	1.89%	18,523,359.51	2.11%	-4.49%
大宗商品贸易	12,827,466.69	1.37%	19,296,982.82	2.19%	-33.53%
静电净化	6,040,118.28	0.65%	5,993,185.73	0.68%	0.78%
物业租赁	4,423,890.23	0.47%	934,743.86	0.11%	373.27%
分地区					
华东地区	268,091,420.75	28.68%	157,376,933.17	17.88%	70.35%
华南地区	365,341,617.05	39.08%	431,381,680.59	49.02%	-15.31%
华北地区	10,006,575.63	1.07%	15,856,568.93	1.80%	-36.89%
华中地区	72,017,398.94	7.70%	67,161,843.48	7.63%	7.23%
东北地区	7,525,070.10	0.80%	5,680,825.84	0.65%	32.46%
境外地区	172,964,806.30	18.50%	165,712,005.44	18.83%	4.38%
其他地区	38,903,177.71	4.16%	36,775,870.82	4.18%	5.78%

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						
电子信息产品销售服务	563,357,863.37	523,512,991.24	7.07%	-9.49%	-10.14%	0.67%
化工材料制造	354,240,846.19	257,954,667.95	27.18%	49.29%	40.95%	4.31%
分产品						
电解液及六氟磷酸锂	230,817,007.88	191,192,735.99	17.17%	117.20%	67.54%	24.56%
电子设备	193,973,132.80	181,917,134.05	6.22%	15.95%	13.64%	1.91%
仪器仪表	134,672,687.22	121,243,630.92	9.97%	-22.71%	-21.40%	-1.50%
化工材料-胶粘剂	123,423,838.31	66,761,931.96	45.91%	-5.79%	-3.09%	-1.51%
电子元器件	117,226,642.22	112,394,264.75	4.12%	-27.41%	-27.85%	0.59%
分地区						
华东地区	268,091,420.75	206,527,508.39	22.96%	70.35%	84.08%	-5.75%
华南地区	365,341,617.05	317,592,471.44	13.07%	-15.31%	-16.51%	1.25%
境外地区	172,964,806.30	150,170,487.52	13.18%	4.38%	-1.02%	4.73%

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	115,959.92	18.62%		否
公允价值变动损益	133,246.10	21.40%		否
营业外收入	99,755.47	16.02%		否
营业外支出	20,956,218.16	3,365.20%	主要系对未付收购新亚中宁新材料剩余股权对价款计提资金利息，以及对诉讼案件计提预计损失	否
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,241,517.05	-359.95%	主要系本期计提应收款项坏账准备	否
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-918,311.79	-147.46%	主要系本期计提存货跌价准备	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	159,664,084.34	5.31%	117,862,898.96	3.95%	1.36%	
应收账款	773,865,298.23	25.72%	1,027,739,337.94	34.48%	-8.76%	主要系本期收回年初的应收账款较多
存货	374,281,870.63	12.44%	362,764,966.91	12.17%	0.27%	
投资性房地产	237,938,537.74	7.91%	233,588,116.57	7.84%	0.07%	
长期股权投资	12,188,845.01	0.41%	12,072,886.42	0.40%	0.01%	
固定资产	354,911,328.24	11.80%	389,160,302.09	13.05%	-1.25%	
在建工程	6,826,995.34	0.23%	2,416,740.92	0.08%	0.15%	主要系本期部分产线进行技改维修
使用权资产	50,615,292.87	1.68%	53,241,277.33	1.79%	-0.11%	
短期借款	665,003,675.76	22.10%	662,490,264.96	22.22%	-0.12%	
合同负债	129,735,016.47	4.31%	119,208,604.92	4.00%	0.31%	
租赁负债	47,645,588.51	1.58%	50,011,811.62	1.68%	-0.10%	

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）	506,335.18	133,246.10			5,092.67	5,092.67		639,581.28
5. 其他非流动金融资产	10,000,000.00							10,000,000.00
金融资产小计	10,506,335.18	133,246.10			5,092.67	5,092.67		10,639,581.28
上述合计	10,506,335.18	133,246.10			5,092.67	5,092.67		10,639,581.28
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

（1）截至报告期末，资产受限情况详见“第八节、七、31”项相关内容。

（2）2024 年 8 月，公司及子公司新亚中宁作为被告，因股权转让纠纷被甬渌投资起诉。浙江省宁波市中级人民法院依据甬渌投资的申请，保全了公司名下持有的巨潮嵘坤认缴出资额对应的 100% 股权、亚美斯通电子认缴出资额对应的 100% 股权、惠州新力达认缴出资额对应的 100% 股权及新亚中宁名下持有的新亚中宁新材料认缴出资额对应的 51% 股权。

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
0.00	10,000,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

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
深圳市亚美斯通电子有限公司	子公司	电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；国内贸易；信息咨询；经营进出口业务	RMB5000 万元	977,991,739.82	265,933,411.24	359,067,711.80	31,096,025.43	28,176,396.68

深圳市新亚新材料有限公司	子公司	室温固化硅橡胶的技术开发、生产与销售；绝缘电子硅材料、环氧灌封材料、液体硅橡胶、导热硅脂的技术开发与销售；化工产品的销售	RMB3000 万元	224,717,120.22	112,786,323.19	76,429,564.38	5,314,515.77	5,059,912.84
亚美斯通电子（香港）有限公司	子公司	电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；信息咨询；净化产品的开发及销售；净化工程的设计与安装，机器设备租赁；五金零配件的销售，国内贸易，经营进出口业务	USD300 万元	89,121,884.45	51,141,474.19	112,372,548.62	458,272.67	382,657.68
浙江新亚中宁新能源有限公司	子公司	经营范围：许可项目：危险化学品生产；货物进出口；技术进出口。一般项目：新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售；有色金属合金销售；电子元器件与机电组件设备销售；企业管理咨询	RMB26405 万元	1,664,716,149.13	196,424,153.52	10,561,621.72	- 21,676,044.06	- 32,092,671.50
衢州市云燕贸易有限公司	子公司	一般项目：专用化学产品销售（不含危险化学品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；针纺织品及原料销售；有色金属合金销售；针纺织品销售；电力电子元器件销售；工艺美术品及礼仪用品销售；金银制品销售；珠宝首饰零售；电子元器件批发；电子专用材料销售；电子专用设备销售；金属材料销售；非金属矿及制品销售；煤炭及制品销售；电子产品销售；机械设备销售；电工仪器仪表销售；仪器仪表销售；日用百货销售；日用品销售；技术进出口；货物进出口；新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务。许可项目：危险化学品经营	RMB20000 万元	511,036,395.91	207,623,383.77	14,659,533.33	632,667.99	2,127,808.26
新亚中宁新材料科技（衢州）	子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、	RMB71000 万元	882,869,315.37	504,907,951.69	230,817,007.88	15,242,597.57	7,553,159.68

有限公司		技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；金银制品销售；有色金属合金销售；珠宝首饰零售；金属材料销售；非金属矿及制品销售；煤炭及制品销售；电子专用设备销售；电子元器件与机电组件设备销售；机械设备销售；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；信息技术咨询服务；企业管理咨询；货物进出口；技术进出口；以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务						
------	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
衢州亚美巨潮新材料合伙企业（有限合伙）	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

不适用。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、宏观环境与汇率波动风险及应对措施

当前国际环境错综复杂，国际贸易摩擦加剧，主要经济体货币政策分化加剧汇率波动，对公司产品销售和业务拓展构成潜在挑战。公司在日常经营中会加强宏观经济及相关行业前沿性动态的分析研究，对变化情况动态跟踪监测、预警，依据政策导向和市场情况，持续深耕核心市场，加速新兴市场开拓。同时，公司将密切跟踪汇率走势，合理运用避险工具，提升汇率与贸易风险管控能力，最大限度降低外部环境波动对经营的不利影响。

2、客户集中度较高的风险及应对措施

报告期内，公司对前五大客户的销售收入集中度相对较高。随着公司的化工材料-胶粘剂、电子信息产品销售服务业务及锂离子电池材料业务与主要客户的配合度日益提高。若主要客户经营状况发生重大不利变化、采购需求大幅下降或调整采购政策，可能导致公司销售订单减少，从而对公司的经营业绩产生不利影响。为有效规避潜在风险，公司采取双轨并行的战略举措：一方面公司将持续拓宽及深化产品矩阵，通过精准洞察细分市场诉求及开拓新兴市场，多元化订单获取渠道；另一方面，系统化重构销售与售后服务体系，全面提升配套服务的维度与专业度，从而显著增强客户需求响应效能，强化客户黏性，防止现有客户流失。

3、债务延期偿还的财务风险及应对措施

报告期内，公司全资子公司浙江新亚中宁因委托贷款合同纠纷被诉，涉案金额合计约 1.53 亿元，该事项源于新亚中宁前期贷款本金逾期事项。截至 2026 年 6 月 30 日，新亚中宁尚欠借款本金 1.38 亿元。经法院调解，新亚中宁与原告衢州智造产业投资集团有限公司达成调解协议，该笔债权由衢州智造产业投资集团有限公司转让给新债权人，公司已与新债权人签署了新的《还款协议》，将剩余本金最终还款日延长至 2028 年 6 月 11 日（经申请且新债权人同意可再顺延一年），期间按月支付利息。公司将督促子公司严格遵守《还款协议》约定，按时足额支付利息，确保不发生触发加速到期条款的情形。

4、行业竞争加剧风险及应对措施

近年来，全球化工新材料行业蓬勃发展，国内产能快速扩张导致市场竞争加剧。若公司不能进一步加大研发投入和持续创新，则不能及时满足下游客户需求，可能对公司产品市场份额、整体经营业绩等产生不利影响。为应对挑战，公司将充分发挥技术研发与智能制造优势，重点深化与行业头部企业的战略合作，同时积极培育新的利润增长点，加强对优秀人才的吸引，持续提升自主品牌产品的市场竞争力。

5、原材料价格波动风险及应对措施

近年来，受国家环保政策趋严、部分原料厂家关停限产以及全球经济通胀等多重因素影响，基础化工原料价格出现阶段性波动。公司主要原材料价格主要受上游原料成本波动及市场供需关系影响，呈现出不同程度的价格震荡。若未来原材料价格持续大幅波动，将不利于公司生产预算的精准制定与成本控制，进而可能对公司经营业绩产生一定影响。因此，为有效应对风险，公司加强与供应商的深度战略合作，公司进一步优化供应商结构，充分发挥规模采购的优势，实现原料成本的有效控制。同时，密切关注原材料价格波动趋势，依据市场动态灵活调整采购周期，并不断规范采购计划管理，以此降低原材料价格波动所带来的潜在风险。

6、公司控制权不稳定风险及应对措施

截至 2026 年 8 月 13 日，公司控股股东保信央地及其一致行动人合计持有公司 11.06% 股份，公司实际控制人控制股权比例较低，存在公司控制权不稳定的风险。

保信央地及实际控制人于 2023 年 2 月取得公司控制权时出具了保持公司控制权稳定性的承诺：（1）不主动减持上市公司股份（在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受限制）；（2）不会主动放弃在上市公司董事会及股东大会的提名权、提案权、表决权等权利（应当回避的除外），不会协助任何其他方谋求上市公司控制权；（3）在符合法律法规、规章及规范性文件的前提下，本企业或本企业的一致行动人通过认购上市公司向特定对象发行的股份等方式增持上市公司股份，稳定上市公司控制权。上述承诺已于 2024 年 8 月履行完毕。

取得控制权以来，公司控股股东保信央地及其一致行动人多次增持公司股份，进一步巩固控制权。公司控股股东保信央地的一致行动人分别于 2025 年 4 月 11 日至 2025 年 5 月 12 日及 2024 年 7 月 10 日至 2024 年 8 月 5 日，通过集中竞价交易方式累计增持公司股份 10,327,804 股，占公司当时总股本比例为 2.02%。

2026 年 7 月 21 日，公司披露《关于控股股东或其一致行动人增持公司股份计划的公告》，保信央地及/或其一致行动人计划于自 2026 年 7 月 21 日起的 6 个月内增持公司股份，拟增持股份不少于 5,106,976 股（占公司目前总股本的 1%），不高于 10,213,952 股（占公司目前总股本的 2%）。若增持期间公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜，增持股数不做调整。目前增持计划尚在实施过程中。

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王伟华	董事长、总裁	任期满离任	2026 年 06 月 05 日	换届
罗新梅	董事	任期满离任	2026 年 06 月 05 日	换届
陈露	董事	任期满离任	2026 年 06 月 05 日	换届
闻明	董事	任期满离任	2026 年 06 月 05 日	换届
崔惠俊	独立董事	任期满离任	2026 年 06 月 05 日	换届
杨寿海	董事长	被选举	2026 年 06 月 05 日	换届
吴沛	董事	被选举	2026 年 06 月 05 日	换届
杨芸	董事	被选举	2026 年 06 月 05 日	换届
张德贤	独立董事	被选举	2026 年 06 月 05 日	换届
杨寿海	总裁	聘任	2026 年 06 月 05 日	换届
杨芸	常务副总裁	聘任	2026 年 06 月 05 日	换届
郅涛	董事会秘书	聘任	2026 年 06 月 05 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（1）2023 年限制性股票激励计划

2024 年 12 月 13 日，公司召开了第六届董事会第二十三次（临时）会议和第六届监事会第十八次（临时）会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。2025 年 1 月 3 日，公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期符合资格的 27 名激励对象对应的共计 276.762 万股限制性股票解除限售并上市流通。

2025 年 3 月 20 日，公司召开了第六届董事会第二十五次（临时）会议和第六届监事会第十九次（临时）会议，并于 2025 年 5 月 21 日召开了 2024 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，同意对有 2 名激励对象主动放弃 2023 年限制性股票激励计划获授的全部限制性股票合计 58.47 万股，进行回购注销。

2025 年 6 月 13 日，公司召开了第六届董事会第二十七次（临时）会议和第六届监事会第二十一次（临时）会议，并于 2025 年 6 月 30 日召开了 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。根据公司已披露的《2024 年年度报告》，公司 2024 年实现的营业收入和净利润均未达到制定的业绩考核目标的触发值，本激励计划首次授予的限制性股票第二个解除限售期限相应的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格加上中国人民银行同期存款利息之和回购注销，故同意对 27 名激励对象对应的共计 279.025 万股限制性股票进行回购注销。

2026 年 8 月 13 日，公司披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成暨控股股东及其一致行动人权益变动被动触及 1%整数倍的公告》，上述限制性股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成回购注销手续。本次回购注销完成后，公司总股本由 510,697,600 股变更为 506,534,220 股。

(2) 2026 年股票期权激励计划

2026 年 5 月 26 日，公司召开第六届董事会第三十三次（临时）会议，会议审议通过了《关于公司〈2026 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2026 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，相关议案已经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过并对相关事项发表了核查意见，律师事务所及独立财务顾问出具了相应的报告。

2026 年 5 月 27 日至 2026 年 6 月 8 日，公司对本激励计划首次授予激励对象的姓名和职务以公司内部张贴公布的方式进行了公示。截至公示期满，公司董事会薪酬与考核委员会未收到任何组织或个人对本激励计划拟首次授予激励对象提出的异议。2026 年 6 月 9 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《董事会薪酬与考核委员会关于公司 2026 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

2026 年 6 月 16 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，审议并通过了《关于公司〈2026 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2026 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并披露了《关于 2026 年股票期权激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。

2026 年 7 月 20 日，公司召开第七届董事会二次（临时）会议，审议通过了《关于调整 2026 年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，上述议案已经公司董事会薪酬与考核委员会审议通过并对首次授予日的激励对象名单进行了核实并对相关事项发表了核查意见。律师事务所出具了相关意见。

2026 年 8 月 13 日，公司披露了《关于 2026 年股票期权激励计划首次授予登记完成的公告》，根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法》、深交所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规则的规定，公司已完成公司 2026 年股票期权激励计划的首次授予登记工作。本次公司登记的首次授予激励对象人数为 74 名，本次实际登记的首次授予部分股票期权数量为 1787.95 万份。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	新亚中宁新材料科技（衢州）有限公司（原名：新亚杉杉新材料科技（衢州）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-search

上市公司发生环境事故的相关情况

不适用。

五、社会责任情况

1、股东权益保护：公司高度重视股东权益保护工作，已建立起完善的公司治理结构与内部控制体系，为股东权益保障奠定坚实基础。报告期内，公司进一步规范经营运作流程，持续优化法人治理架构，不断提升治理水平。在股东大会的召集、召开及议事决策等全流程中，公司严格遵循相关法律法规及内部规范管理要求，规范操作流程、细化决策环节，充分保障全体股东在公司重大事项中的知情权、参与权、表达权和表决权。同时，公司坚持积极回报投资者，严格恪守公平、公正、公开的信息披露原则，通过投资者调研接待、电话沟通交流、年度及半年度业绩说明会、互动易平台答疑等多种渠道，搭建高效畅通的投资者沟通桥梁，确保信息披露及时、准确、完整，切实维护全体股东尤其是中小股东的合法权益。

2、环境保护与可持续发展：公司始终秉持“安全为先，低碳环保”的核心发展理念，将环境保护与安全生产工作置于经营发展的首要位置，融入生产运营全流程。报告期内，公司持续健全安全环保管理体系，构建了覆盖全业务环节的内部控制机制，确保公司运营的规范性、透明度与可控性。通过持续加大环保投入力度，公司在生产技术升级、工艺创新优化、节能降耗推进及资源循环利用等方面取得显著成效，有效提升了清洁能源使用比例，全面实现生产过程的绿色化、清洁化转型，最大限度降低生产经营对周边生态环境的影响。此外，公司积极推行绿色办公模式，通过开展节能减排专项检查、优化办公流程、倡导低碳办公行为等举措，减少各类资源消耗，切实践行节能环保、绿色低碳的可持续发展理念。

3、人才培养与员工权益保护：公司始终将人才队伍建设作为核心发展战略，不断完善人才激励机制、优化人力资源配置，为公司高质量发展提供人才支撑。为适配公司长远战略发展需求，进一步拓宽员工职业发展空间，公司建立了管理序列与专业技术序列并行的双通道职位体系，基于员工岗位价值、岗位职责及工作绩效，制定了科学合理的综合薪酬管理制度，实现薪酬与价值贡献精准匹配。同时，公司高度重视人才的持续培养与成长，搭建了完善的分层分类培训体系，针对新入职员工、在岗业务骨干、管理人才等不同群体，精准提供入职培训、业务技能提升培训、职业素养培育等多元化培训内容，助力员工实现个人成长与公司发展同频共振。

4、供应商、客户及消费者权益保护：公司秉持“互惠互利，合作双赢”的合作理念，严格管控生产运营各环节，建立健全产品质量管控体系，确保向市场提供合格、优质的产品，切实保障消费者合法权益。针对客户需求，公司建立快速响应机制，提供专业、高效、持续的售后服务，深耕长期合作关系，实现与客户共同发展。在供应商管理方面，公司不断完善供应商准入、考核与管理体系，与优质供应商建立稳定的战略合作关系，实现供应链协同发展。同时，公司健全招投标管理制度、供应链管控体系及合同评审机制，强化全流程风险防控，有效防范商业合作风险，努力营造公平、公正、廉洁、透明的商业合作环境。

5、安环管理：公司高度重视安全环保风险管理工作，制定并完善《安全环保事故汇报与调查处理管理制度》，对各类安全环保事故的判别标准、等级划分、处置流程及责任追究作出明确、细致的规定，确保事故处置有章可循、有据可依。同时，公司建立了全方位、多层次的安全环保风险防范机制，明确要求各子公司严格落实主体责任，全面执行公司安环管理要求。各子公司结合自身业务特点，建立完善的安全应急预案，科学制定应急演练计划，定期组织开展各类安全环保应急演练活动，强化员工应急处置能力，确保各项安全环保措施落地见效、执行到位。报告期内，公司及各子公司累计开展多次应急演练活动，有效提升了整体安全环保应急处置水平。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	珠海格金六号、湖南湘材、维也利	不谋求控制权承诺	为维持新亚制程控制权稳定，保障新亚制程的持续经营，我方在此不可撤销地承诺：保信央地取得新亚制程董事会多数席位之日起三十六个月内，除与保信央地、新亚制程协商一致的情况外，我方及我方控制的主体将不会谋求新亚制程控股股东、实际控制人地位，也不与新亚制程其他主要股东及其关联方、一致行动人之间签署一致行动协议或达成类似协议、安排等其他任何方式谋求新亚制程控股股东、实际控制人地位，且不会协助或促使任何其他方通过任何方式谋求新亚制程的控股股东及实际控制人地位。	2023 年 02 月 15 日	2023 年 2 月 15 日至 2026 年 2 月 15 日	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

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
原告新亚制程、新亚中宁与被告甬淙投资、第三人新亚中宁新材料股权转让合同撤销纠纷一案	50,308.7	否	一审审理中注	一审审理中	该案件仍处于诉讼程序中	2025 年 09 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于新增诉讼事项暨累计诉讼、仲裁情况的公告》(公告编号: 2025-057)、《关于诉讼进展的公告》(公告编号: 2026-042)
原告衢州智造产业投资集团有限公司与被告新亚中宁等委托贷款合同纠纷	15,269.99	否	已结案	已结案	已结案	2026 年 06 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于子公司新增诉讼、达成调解暨逾期事项签署还款协议的公告》(公告编号: 2026-039)
原告甬淙投资与被告新亚中宁、新亚制程股权转让合同纠纷	33,485.43	否	法院于 2025 年 6 月 5 日裁定该案中止诉讼	中止审理	该案件仍处于诉讼程序中	2024 年 08 月 21 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司涉及诉讼的

纷一案							公告》（公告编号：2024-061）
原告甬淙投资与被告新亚中宁、新亚制程上海分公司、新亚制程、第三人新亚中宁新材料损害公司利益责任纠纷	23,118.13	否	已结案	已结案	已结案	2026 年 07 月 11 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于诉讼进展暨终审判决的公告》（公告编号：2026-043）

注：鉴于本案涉及侵权责任与合同撤销之诉的请求权基础竞合，为更充分维护公司及股东合法权益，截至本报告披露日，公司已完成在浙江省衢州市中级人民法院撤诉处理，已向上海市徐汇区人民法院提起侵权责任纠纷诉讼，涉案金额暂合计为人民币 459,478,708.19 元，徐汇法院已正式立案受理本案。具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

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
其他诉讼事项汇总（公司或公司分子公司诉其他方）	6,168.11	否	诉讼程序中或已结案	诉讼程序中或已结案	诉讼程序中或已结案		其中包含部分已在 2025 年 9 月 30 日披露的诉讼案件，详见《关于新增诉讼事项暨累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2025-057）
其他诉讼事项汇总（其他方诉公司或公司分子公司）	4,518.82	尚在审理中的诉讼无法判断	诉讼程序中或已结案	诉讼程序中或已结案	诉讼程序中或已结案		其中包含部分已在 2025 年 9 月 30 日披露的诉讼案件，详见《关于新增诉讼事项暨累计诉讼、仲裁情况的公告》（公告编号：2025-057）

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

公司及子公司新亚中宁与甬淙投资涉及关于新亚中宁新材料的股权转让纠纷，甬淙投资就股权转让尾款支付事项向公司及新亚中宁提起诉讼，要求新亚中宁向其支付关于目标公司新亚中宁新材料 51%股权转让的尾款及违约金。公司及新亚中宁认为甬淙投资在产能问题上构成虚假陈述并造成重大财产损失，向上海市徐汇区人民法院提起侵权责任之诉，要求返还已支付的股权转让款及相关费用。上述案件判决结果存在不确定性。

报告期内，公司全资子公司浙江新亚中宁因委托贷款合同纠纷被诉，涉案金额合计约 1.53 亿元，该事项源于新亚中宁前期贷款本金逾期事项。截至 2026 年 6 月 30 日，新亚中宁尚欠借款本金 1.38 亿元。经法院调解，新亚中宁与衢州智造产业投资集团有限公司达成调解协议，该笔债权由衢州智造产业投资集团有限公司转让给新债权人，公司已与新债权人签署了新的《还款协议》，将剩余本金最终还款日延长至 2028 年 6 月 11 日（经申请且新债权人同意可再顺延一年），期间按月支付利息。目前按月正常付息，未触发新的违约情形。

除上述已披露事项外，公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

经公司实际控制人、控股股东确认，公司实际控制人及控股股东均不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

公司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。

报告期内，公司及子公司作为出租方，实现租赁收入 442.39 万元。

报告期内，公司及子公司作为承租方，支付租赁费用 212.43 万元。

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

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
新亚制程	张某某（个人）	房屋及土地使用权	16,211.12	2025-11-15	2040-11-15	102.74	该租赁价格参照同类地段同类房产的市场租赁价格，经	增加利润	否	无

							双方协商确定，交易价格合理公允。			
--	--	--	--	--	--	--	------------------	--	--	--

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
亚美斯通电子	2025 年 05 月 22 日	780	2025 年 07 月 09 日	780	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
亚美斯通电子	2025 年 05 月 22 日	670	2026 年 06 月 03 日	670	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
亚美斯通电子	2025 年 05 月 22 日	1,000	2025 年 07 月 22 日	1,000	连带责任担保、质押	无	无	3 年	是	否
亚美斯通电子	2025 年 05 月 22 日	3,000	2025 年 07 月 23 日	3,000	连带责任担保、质押	无	无	3 年	是	否
亚美斯通电子	2025 年 05 月 22 日	15,000	2026 年 06 月 11 日	4,000	连带责任担保、质押	无	无	3 年	否	否
亚美斯通电子	2025 年 05 月 22 日		2026 年 05 月 22 日	3,000	连带责任担保、质押	无	无	3 年	否	否
亚美斯通电子	2025 年 05 月 22 日		2025 年 07 月 24 日	2,000	连带责任担保、质押	无	无	3 年	否	否
亚美斯通电子	2025 年 05 月 22 日		2025 年 07 月 25 日	2,000	连带责任担保、质押	无	无	3 年	否	否
亚美斯通电子	2025 年 05 月 22 日		2025 年 08 月 21 日	2,000	连带责任担保、质	无	无	3 年	否	否

					押					
亚美斯通电子	2025 年 05 月 22 日		2026 年 08 月 29 日	2,000	连带责任担保、质押	无	无	3 年	否	否
新亚新材料	2024 年 05 月 29 日	1,210	2025 年 01 月 21 日	1,100	连带责任担保、抵押	有	无	3 年	是	否
新亚新材料	2024 年 05 月 29 日	500	2025 年 03 月 27 日	500	连带责任担保	无	有	3 年	是	否
新亚新材料	2025 年 05 月 22 日	1,000	2026 年 03 月 11 日	500	连带责任担保	无	有	3 年	否	否
新亚新材料	2025 年 05 月 22 日		2025 年 08 月 29 日	500	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
新亚新材料	2025 年 05 月 21 日	2,000	2025 年 05 月 22 日	600	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
新亚新材料	2025 年 05 月 21 日	1,000	2025 年 06 月 12 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
新亚新材料	2025 年 05 月 21 日	1,000	2026 年 05 月 28 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
新亚新材料	2025 年 05 月 21 日	1,000	2026 年 06 月 25 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
新亚新材料	2025 年 05 月 22 日	1,000	2025 年 07 月 24 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
新亚中宁	2024 年 05 月 29 日	28,000	2025 年 01 月 21 日	18,000	质押、抵押	有	无	3 年	否	否
新亚中宁	2024 年 05 月 29 日		2025 年 01 月 22 日	10,000	质押、抵押	有	无	3 年	否	否
新亚中宁	2024 年 05 月 29 日	2,000	2025 年 03 月 27 日	1,000	连带责任担保	有	无	3 年	是	否
新亚中宁新材料	2025 年 05 月 22 日	4,023	2026 年 05 月 13 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
新亚中宁新材料	2025 年 05 月 22 日		2026 年 05 月 14 日	990	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
新亚中宁新材料	2025 年 05 月 22 日		2026 年 05 月 15 日	990	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
新亚中宁新材料	2023 年 05 月 26 日	9,600	2023 年 10 月 31 日	990	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
新亚中宁新材料	2023 年 05 月 26 日		2023 年 06 月 13 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	是	否

新亚中宁新材料	2023 年 05 月 26 日		2023 年 07 月 31 日	1,980	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
新亚中宁新材料	2025 年 05 月 22 日	7,250	2025 年 07 月 16 日	850	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
新亚中宁新材料	2025 年 05 月 22 日		2025 年 07 月 21 日	1,320	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
新亚中宁新材料	2025 年 05 月 22 日		2025 年 07 月 25 日	780	连带责任担保	无	无	3 年	是	否
新亚中宁新材料	2024 年 05 月 29 日		6,600	2024 年 12 月 05 日	385	连带责任担保	无	无	3 年	否
新亚中宁新材料	2024 年 05 月 29 日	2024 年 12 月 09 日		1,080	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
新亚中宁新材料	2024 年 05 月 29 日	2024 年 12 月 16 日		1,440	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
新亚中宁新材料	2024 年 05 月 29 日	2024 年 12 月 20 日		1,095	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
衢州云燕	2025 年 05 月 22 日	2,000	2026 年 03 月 25 日	1,000	连带责任担保	有	无	3 年	否	否
瑞亚新材料	2025 年 05 月 22 日	2,000	2025 年 12 月 12 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
浙江福亚	2025 年 05 月 22 日	2,000	2025 年 12 月 18 日	1,000	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
好顺半导体	2025 年 05 月 22 日	800	2026 年 01 月 28 日	800	连带责任担保	有	无	3 年	否	否
亚美斯通（香港）	2025 年 05 月 22 日	2,670	2026 年 02 月 28 日	2,670	连带责任担保	无	无	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		150,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		77,020				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		150,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		43,668.33				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		150,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		77,020				
报告期末已审批的		150,000		报告期末全部担保		43,668.33				

担保额度合计 (A3+B3+C3)		余额合计 (A4+B4+C4)	
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			46.31%
其中：			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			13,848.33
上述三项担保金额合计（D+E+F）			13,848.33

采用复合方式担保的具体情况说明

- 1、公司向北京银行股份有限公司衢州分行申请人民币 1 亿元的授信额度，并以坐落于深圳市福田区自有房产合计建筑面积 2915.48 平方米提供抵押担保，公司全资孙公司新亚新材料提供连带责任保证，具体内容详见公司于 2024 年 10 月 26 日在巨潮资讯网上披露的《关于向银行申请综合授信额度并提供抵押担保的公告》（公告编号 2024-075）。
- 2、公司子公司新亚中宁鉴于业务发展需要，向衢州产投申请委托贷款人民币 2.80 亿元，衢州产投委托中国银行股份有限公司衢州市衢化支行向新亚中宁发放 2.80 亿元委托贷款。新亚中宁以持有的新亚中宁新材料 51%股权质押给衢州产投，公司以坐落于广东省惠州市相关房屋建筑物及其对应土地使用权抵押担保给衢州产投，为上述贷款提供最高额质押担保，具体内容详见公司于 2025 年 1 月 21 日在巨潮资讯网上披露的《关于为子公司融资提供担保的公告》（公告编号 2025-007）。2025 年 7 月，新亚中宁就上述贷款向银行申请办理 6 个月展期手续，以新亚中宁持有新亚中宁新材料 51%的股权、公司相关房屋建筑物为该笔贷款展期继续提供连带责任保证。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 22 日在巨潮资讯网上披露的《关于为子公司融资展期继续提供担保的公告》（公告编号 2025-049）。截至报告期末，上述未偿还的贷款本金为 1.38 亿元，担保方式为新亚中宁以持有的新亚中宁新材料 51%股权质押担保。
- 3、公司全资子公司亚美斯通电子为满足日常经营发展需要，向浦发银行申请了人民币 1.3 亿元的综合授信，亚美斯通电子以自身的应收账款为该笔授信进行质押担保，公司为该笔授信提供连带责任保证。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 21 日在巨潮资讯网上披露的《关于为子公司申请银行授信提供担保的公告》（公告编号 2025-017）。
- 4、公司全资子公司深圳市好顺半导体科技有限公司（以下简称“好顺半导体”）为满足日常经营发展需要向中国工商银行股份有限公司深圳上步支行（以下简称“工商银行”）申请循环借款额度人民币 800 万元，公司以坐落于深圳市福田区部分不动产为该笔借款提供抵押担保，同时为该笔授信提供连带责任保证。具体内容详见公司于 2026 年 1 月 28 日在巨潮资讯网上披露的《关于为子公司申请银行授信提供担保的公告》（公告编号 2026-004）。
- 5、为满足公司日常经营及业务发展资金需求，公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行（以下简称“浦发银行深圳分行”）申请综合授信额度，授信金额为人民币 9,000 万元，公司以名下自有房地产：坐落于广东省惠州市博罗县的 75,418.72 平方米房屋建筑物及对应土地使用权，为该笔授信提供最高额抵押担保，公司全资孙公司新亚新材料以及全资子公司深圳亚美为其提供连带责任保证。具体内容详见公司于 2026 年 04 月 17 日在巨潮资讯网上披露的《关于为子公司申请银行授信提供担保的公告》（公告编号 2026-014）。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

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 5 月 14 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	其他	其他	投资者	主要了解公司 2025 年度全年生产经营情况及 2026 年度预期情况。	2026 年 5 月 14 日投资者关系活动记录表
2026 年 6 月 25 日	公司会议室	实地调研	其他	投资者	主要了解公司业务基本情况以及化工材料-胶粘剂应用情况	2026 年 6 月 25 日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

公司控股股东保信央地及其一致行动人基于对公司未来发展前景的信心和公司长期投资价值的认可，同时为促进公司持续、健康、稳定发展，提升投资者信心，计划于自 2026 年 7 月 21 日起的 6 个月内增持公司股份，增持股份不少于 5,106,976 股（占公司当时总股本的 1%），不高于 10,213,952 股（占公司当时总股本的 2%）。若增持期间公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股、配股等事宜，增持股数不做调整。

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	4,569,155	0.89%				-95,050	-95,050	4,474,105	0.88%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,569,155	0.89%				-95,050	-95,050	4,474,105	0.88%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	4,569,155	0.89%				-95,050	-95,050	4,474,105	0.88%
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	506,128,445	99.11%				95,050	95,050	506,223,495	99.12%
1、人民币普通股	506,128,445	99.11%				95,050	95,050	506,223,495	99.12%
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	510,697,600	100.00%				0	0	510,697,600	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

详见“本节一、股份变动情况之 2、限售股份变动情况”相关内容。

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
2023 年限制性股票激励计划的激励对象	3,550,430	0	0	3,550,430	股权激励限制性股票	依据证监会、深交所规定解锁
闻明	240,450	0	0	240,450	高管锁定股	依据证监会、深交所规定解锁
罗新梅	254,625	0	0	254,625	高管锁定股	依据证监会、深交所规定解锁
陈洋	141,450	0	0	141,450	高管锁定股	依据证监会、深交所规定解锁
许珊怡	4,250	0	0	4,250	高管离职锁定股	依据证监会、深交所规定解锁
宋佳航	377,200	94,300	0	282,900	高管离职锁定股	依据证监会、深交所规定解锁
许庆华	750	750	0	0	监事离职锁定股	依据证监会、深交所规定解锁
合计	4,569,155	95,050	0	4,474,105	--	--

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		40,361		报告期末表决权恢复的优先股股东总数			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
衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.14%	46,668,759	0	0	46,668,759	质押	46,600,000
彭清文	境内自然人	2.57%	13,110,900	8300000	0	13,110,900	不适用	0
上海华隋实业有限公司	境内非国有法人	1.02%	5,191,100	0	0	5,191,100	质押	4,900,000
上海沛壹商业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	0.95%	4,834,100	0	0	4,834,100	质押	3,600,000
徐琦	境内自然人	0.90%	4,582,843	0	0	4,582,843	冻结	4,582,843
侯鸣晟	境内自然人	0.82%	4,211,700	4211700	0	4,211,700	不适用	0
上海欧挞科技有限公司	境内非国有法人	0.82%	4,163,204	0	0	4,163,204	质押	4,100,000
潘伟东	境内自然人	0.81%	4,157,700	126700	0	4,157,700	不适用	0
孙坤	境内自然人	0.68%	3,461,100	3461100	0	3,461,100	不适用	0
临沂领亚高新技术产业合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.67%	3,400,000	0	0	3,400,000	质押	3,400,000
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		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙）、上海华隋实业有限公司及上海欧挞科技有限公司为一致行动人。 2、除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		报告期内，上述股东中徐琦放弃表决权。						
前 10 名股东中存在回购		无						

专户的特别说明			
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
衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙）	46,668,759	人民币普通股	46,668,759
彭清文	13,110,900	人民币普通股	13,110,900
上海华隋实业有限公司	5,191,100	人民币普通股	5,191,100
上海沛壹商业管理中心（有限合伙）	4,834,100	人民币普通股	4,834,100
徐琦	4,582,843	人民币普通股	4,582,843
侯鸣晟	4,211,700	人民币普通股	4,211,700
上海欧挹科技有限公司	4,163,204	人民币普通股	4,163,204
潘伟东	4,157,700	人民币普通股	4,157,700
孙坤	3,461,100	人民币普通股	3,461,100
临沂领亚高新技术产业合伙企业（有限合伙）	3,400,000	人民币普通股	3,400,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙）、上海华隋实业有限公司及上海欧挹科技有限公司为一致行动人。 2、除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
罗新梅	董事	离任	339,500	0	0	339,500	0	0	0
闻明	董事	离任	320,600	0	0	320,600	0	0	0
吴沛	董事	现任	104,300	0	0	104,300	0	0	0
合计	--	--	764,400	0	0	764,400	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：新亚制程（浙江）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	159,664,084.34	117,862,898.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	639,581.28	506,335.18
衍生金融资产		
应收票据	665,661,475.34	391,186,531.33
应收账款	773,865,298.23	1,027,739,337.94
应收款项融资	15,242,474.97	9,986,848.17
预付款项	161,055,371.05	174,585,206.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,387,293.20	22,527,059.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	374,281,870.63	362,764,966.91
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	43,665,422.21	46,335,079.32
流动资产合计	2,218,462,871.25	2,153,494,263.87

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	12,188,845.01	12,072,886.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产	237,938,537.74	233,588,116.57
固定资产	354,911,328.24	389,160,302.09
在建工程	6,826,995.34	2,416,740.92
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	50,615,292.87	53,241,277.33
无形资产	57,301,264.76	60,408,567.59
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,087,285.78	8,053,532.81
递延所得税资产	52,866,993.35	57,615,414.69
其他非流动资产	434,011.85	919,193.66
非流动资产合计	790,170,554.94	827,476,032.08
资产总计	3,008,633,426.19	2,980,970,295.95
流动负债：		
短期借款	665,003,675.76	662,490,264.96
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	7,600,000.00	
应付账款	396,775,618.09	375,458,722.39
预收款项		
合同负债	129,735,016.47	119,208,604.92
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	21,115,022.68	24,491,526.51
应交税费	11,976,214.32	14,729,192.62
其他应付款	362,907,956.13	344,280,762.86
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	72,370,966.43	94,206,306.83
其他流动负债	69,524,879.57	71,502,198.51
流动负债合计	1,737,009,349.45	1,706,367,579.60
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	47,645,588.51	50,011,811.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	10,551,523.13	3,140,435.90
递延收益	6,116,473.26	6,234,998.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,313,584.90	59,387,246.28
负债合计	1,801,322,934.35	1,765,754,825.88
所有者权益：		
股本	510,697,600.00	510,697,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	699,866,892.15	699,866,892.15
减：库存股	12,717,851.84	12,717,851.84
其他综合收益		
专项储备	2,305,272.57	2,045,672.86
盈余公积	36,798,848.77	36,798,848.77
一般风险准备		
未分配利润	-294,037,864.73	-282,327,025.51
归属于母公司所有者权益合计	942,912,896.92	954,364,136.43
少数股东权益	264,397,594.92	260,851,333.64
所有者权益合计	1,207,310,491.84	1,215,215,470.07
负债和所有者权益总计	3,008,633,426.19	2,980,970,295.95

法定代表人：杨寿海

主管会计工作负责人：忻黎鸣

会计机构负责人：王伟琦

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	14,000,399.34	6,549,158.66

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,306,079.03	7,990,153.36
应收账款	125,031,444.92	138,630,944.53
应收款项融资	3,337,858.79	1,976,685.91
预付款项	12,610,172.58	21,616,703.24
其他应收款	919,306,494.03	899,923,403.24
其中：应收利息		
应收股利	6,076,075.00	6,076,075.00
存货	56,330,235.60	81,199,875.99
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,443,052.53	18,440,121.30
流动资产合计	1,151,365,736.82	1,176,327,046.23
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	562,258,311.71	512,258,311.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	263,094,668.95	263,022,369.20
固定资产	20,984,668.89	26,120,817.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,671,312.52	31,876,691.28
无形资产	345,118.98	465,288.95
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,558,999.54	3,170,139.74
递延所得税资产	7,474,135.63	5,965,609.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	887,387,216.22	842,879,227.83
资产总计	2,038,752,953.04	2,019,206,274.06
流动负债：		
短期借款	139,147,833.58	49,071,866.67
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	187,824,348.32	270,364,405.35
预收款项		
合同负债	17,112,856.56	32,896,843.02
应付职工薪酬	3,112,862.08	5,534,161.15
应交税费	2,270,893.46	2,281,973.05
其他应付款	251,073,217.17	216,354,793.74
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	48,123,015.43	49,307,569.69
其他流动负债	9,425,202.47	15,887,464.60
流动负债合计	658,090,229.07	641,699,077.27
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	33,116,511.77	33,291,926.49
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,389,061.43	817,494.34
递延收益	6,116,473.26	6,234,998.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,622,046.46	40,344,419.59
负债合计	705,712,275.53	682,043,496.86
所有者权益：		
股本	510,697,600.00	510,697,600.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	689,057,316.78	689,057,316.78
减：库存股	12,717,851.84	12,717,851.84
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,798,848.77	36,798,848.77
未分配利润	109,204,763.80	113,326,863.49
所有者权益合计	1,333,040,677.51	1,337,162,777.20
负债和所有者权益总计	2,038,752,953.04	2,019,206,274.06

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	934,850,066.48	879,945,728.27
其中：营业收入	934,850,066.48	879,945,728.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	912,636,585.64	906,696,302.18
其中：营业成本	784,714,643.39	766,260,295.47
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	5,896,547.32	6,012,043.12
销售费用	28,572,308.67	26,524,747.20
管理费用	50,435,085.20	70,520,607.48
研发费用	10,853,747.79	12,463,559.99
财务费用	32,164,253.27	24,915,048.92
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	2,159,730.99	4,131,095.55
投资收益（损失以“—”号填列）	115,959.92	29,872,669.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	115,958.59	99,482.00
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）	133,246.10	-12,703.05
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,241,517.05	-4,441,040.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-918,311.79	-315,923.57
资产处置收益（损失以“—”号填列）	16,607.66	541,954.25
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	21,479,196.67	3,025,478.10
加：营业外收入	99,755.47	160,757.71
减：营业外支出	20,956,218.16	10,139,859.25
四、利润总额（亏损总额以“—”号	622,733.98	-6,953,623.44

填列)		
减：所得税费用	8,350,066.50	2,048,288.43
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,727,332.52	-9,001,911.87
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,727,332.52	-35,342,186.82
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		26,340,274.95
（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）	-11,710,839.22	6,545,660.65
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	3,983,506.70	-15,547,572.52
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-7,727,332.52	-9,001,911.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,710,839.22	6,545,660.65
归属于少数股东的综合收益总额	3,983,506.70	-15,547,572.52
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0231	0.0129
（二）稀释每股收益	-0.0231	0.0129

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

法定代表人：杨寿海 主管会计工作负责人：忻黎鸣 会计机构负责人：王伟琦

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	185,792,551.40	248,057,643.95
减：营业成本	167,272,323.17	224,886,071.67
税金及附加	748,878.38	1,610,362.73
销售费用	5,180,983.11	8,078,642.23
管理费用	17,050,781.99	24,946,932.59
研发费用		
财务费用	-10,029,580.06	-12,620,580.84
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	289,296.04	259,492.94
投资收益（损失以“—”号填列）		
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,486,966.73	-12,520.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-322.91	-25,749.61
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-6,717.94	28,565.44
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	4,364,453.27	1,406,003.81
加：营业外收入	2,966.01	25.01
减：营业外支出	8,332,637.98	6,890.79
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-3,965,218.70	1,399,138.03
减：所得税费用	156,880.99	1,187,282.37
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,122,099.69	211,855.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,122,099.69	211,855.66
（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	-4,122,099.69	211,855.66
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	2,065,508,748.18	2,075,876,587.32
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	7,350,373.31	389,787.53
收到其他与经营活动有关的现金	40,555,732.32	19,991,442.60
经营活动现金流入小计	2,113,414,853.81	2,096,257,817.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,828,859,281.83	1,965,699,793.48
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	67,811,029.99	68,489,142.99
支付的各项税费	31,595,472.06	30,780,145.32
支付其他与经营活动有关的现金	55,124,839.75	69,202,105.91
经营活动现金流出小计	1,983,390,623.63	2,134,171,187.70
经营活动产生的现金流量净额	130,024,230.18	-37,913,370.25
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	5,094.00	
取得投资收益收到的现金		175,861.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,850.00	1,011,531.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		28,349,607.61
收到其他与投资活动有关的现金	1,001.00	1,353,818.73
投资活动现金流入小计	12,945.00	30,890,818.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,283,988.09	2,129,031.21
投资支付的现金	5,092.67	10,000,000.00
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		499,343.85
投资活动现金流出小计	8,289,080.76	12,628,375.06
投资活动产生的现金流量净额	-8,276,135.76	18,262,443.72
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	364,951,114.91	405,348,745.94
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	364,951,114.91	405,348,745.94
偿还债务支付的现金	401,448,974.74	414,113,765.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,599,036.39	23,803,374.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	686,664.76	717,677.66
支付其他与筹资活动有关的现金	8,635,424.43	6,736,664.20
筹资活动现金流出小计	432,683,435.56	444,653,804.28
筹资活动产生的现金流量净额	-67,732,320.65	-39,305,058.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,683,826.12	832,505.22
五、现金及现金等价物净增加额	52,331,947.65	-58,123,479.65
加：期初现金及现金等价物余额	92,493,927.89	117,598,551.32
六、期末现金及现金等价物余额	144,825,875.54	59,475,071.67

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	129,154,150.04	234,904,836.91
收到的税费返还	77,597.98	
收到其他与经营活动有关的现金	361,355,338.74	478,159,652.93
经营活动现金流入小计	490,587,086.76	713,064,489.84
购买商品、接受劳务支付的现金	157,699,511.49	179,744,345.61
支付给职工以及为职工支付的现金	15,551,132.52	17,991,494.51
支付的各项税费	3,658,400.29	6,316,433.13
支付其他与经营活动有关的现金	335,333,961.08	526,937,183.38
经营活动现金流出小计	512,243,005.38	730,989,456.63
经营活动产生的现金流量净额	-21,655,918.62	-17,924,966.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6,850.00	1,011,531.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,850.00	1,011,531.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,717.00	476,059.00
投资支付的现金	50,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	50,084,717.00	476,059.00
投资活动产生的现金流量净额	-50,077,867.00	535,472.12
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	139,000,000.00	24,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	139,000,000.00	24,500,000.00
偿还债务支付的现金	50,250,000.00	9,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,812,910.11	1,239,268.33
支付其他与筹资活动有关的现金	5,091,505.45	3,333,680.00
筹资活动现金流出小计	58,154,415.56	13,822,948.33
筹资活动产生的现金流量净额	80,845,584.44	10,677,051.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	9,111,798.82	-6,712,443.00
加：期初现金及现金等价物余额	2,856,862.51	14,083,263.20
六、期末现金及现金等价物余额	11,968,661.33	7,370,820.20

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	510,697,600.00				699,866,892.15	12,717,851.84		2,045,672.86	36,798,848.77		-282,327,025.51		954,364,136.43	260,851,333.64
加：会计政策变更														
前期差错更正														

其他															
二、本年期初余额	510,697,600.00				699,866,892.15	12,717,851.84		2,045,672.86	36,798,848.77		-282,327,025.51		954,364,136.43	260,851,333.64	1,215,215,470.07
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								259,599.71			11,710,839.22		11,451,239.51	3,546,261.28	-7,904,978.23
（一）综合收益总额											11,710,839.22		11,710,839.22	3,983,506.70	-7,727,332.52
（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														-686,664.76	-686,664.76
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														-686,664.76	-686,664.76
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								259 ,59 9.7 1					259 ,59 9.7 1	249 ,41 9.3 4	509 ,01 9.0 5
1．本期提 取								841 ,49 9.9 9					841 ,49 9.9 9	808 ,50 0.0 1	1,6 50, 000 .00
2．本期使 用								581 ,90 0.2 8					581 ,90 0.2 8	559 ,08 0.6 7	1,1 40, 980 .95
（六）其他															
四、本期期 末余额	510 ,69 7,6 00. 00				699 ,86 6,8 92. 15	12, 717 ,85 1.8 4		2,3 05, 272 .57	36, 798 ,84 8.7 7		- 294 ,03 7,8 64. 73		942 ,91 2,8 96. 92	264 ,39 7,5 94. 92	1,2 07, 310 ,49 1.8 4

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
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期 末余额	510 ,69 7,6 00. 00				700 ,50 9,8 65. 89	21, 269 ,79 7.6 4		2,1 16, 125 .40	32, 255 ,43 4.5 3		- 255 ,32 2,1 61. 94		968 ,98 7,0 66. 24	285 ,97 3,1 75. 71	1,2 54, 960 ,24 1.9 5
加：会 计政策变更															
前															

期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	510,697,600.00				700,509,865.89	21,269,797.64		2,116,125.40	32,255,434.53		-255,322,161.94		968,987,066.24	285,973,175.71	1,254,960,241.95
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-8,551,945.80		-622,706.02			6,545,660.65		14,474,900.43	-17,042,955.78	-2,568,055.35
（一）综合收益总额											6,545,660.65		6,545,660.65	15,547,572.52	-9,001,911.87
（二）所有者投入和减少资本						-8,551,945.80							8,551,945.80		8,551,945.80
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						-8,551,945.80							8,551,945.80		8,551,945.80
4．其他															
（三）利润分配														-897,097.08	-897,097.08
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														-897,097.08	-897,097.08
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								- 622 , 70 6. 0 2					- 622 , 70 6. 0 2	- 598 , 28 6. 1 8	- 1, 2 20, 992 . 20
1. 本期提 取								1, 0 51, 874 . 97					1, 0 51, 874 . 97	1, 0 10, 624 . 97	2, 0 62, 499 . 94
2. 本期使 用								1, 6 74, 580 . 99					1, 6 74, 580 . 99	1, 6 08, 911 . 15	3, 2 83, 492 . 14
（六）其他															
四、本期期 末余额	510 , 69 7, 6 00. 00				700 , 50 9, 8 65. 89	12, 717 , 85 1. 8 4		1, 4 93, 419 . 38	32, 255 , 43 4. 5 3		- 248 , 77 6, 5 01. 29		983 , 46 1, 9 66. 67	268 , 93 0, 2 19. 93	1, 2 52, 392 , 18 6. 6 0

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	510, 6 97, 60 0. 00				689, 0 57, 31 6. 78	12, 71 7, 851 . 84			36, 79 8, 848 . 77	113, 3 26, 86 3. 49		1, 337 , 162, 777. 2 0
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	510,697,600.00				689,057,316.78	12,717,851.84			36,798,848.77	113,326,863.49		1,337,162,777.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-4,122,099.69		-4,122,099.69
（一）综合收益总额										-4,122,099.69		-4,122,099.69
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	510,697,600.00				689,057,316.78	12,717,851.84			36,798,848.77	109,204,763.80		1,333,040,677.51

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	510,697,600.00				689,057,316.78	21,269,797.64			32,255,434.53	72,436,135.34		1,283,176,689.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	510,697,600.00				689,057,316.78	21,269,797.64			32,255,434.53	72,436,135.34		1,283,176,689.01
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-8,551,945.80				211,855.66		8,763,801.46
（一）综合收益总额										211,855.66		211,855.66
（二）所有者投入和减少资本						-8,551,945.80						8,551,945.80
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						- 8,551,945.80						8,551,945.80
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
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	510,697,600.00				689,057,316.78	12,717,851.84			32,255,434.53	72,647,991.00		1,291,940,490.47

三、公司基本情况

新亚制程（浙江）股份有限公司系于 2007 年 6 月由深圳市新力达电子集团有限公司、惠州市奥科汽车配件有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91440300745197274Y。2010 年 4 月在深圳证券交易所上市。所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 51,069.76 万股，注册资本为 51,069.76 万元，截至本报告出具日，公司注册地：浙江省衢州市凯旋南路 6 号 1 幢 A-120 室，办公地址：广东省深圳市福田区中康路卓越梅林中心广场（北区）1 栋 306A、上海市徐汇区乌鲁木齐中路 310 弄 3 号。本公司主要经营活动为：电子工具、仪器仪表设备、电子元器件、化工产品的销售及售后服务；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；金属防腐蚀技术的技术开发；自有房屋租赁；物业管理；机器设备租赁（不含金融租赁）；五金零配件的销售；净化产品的技术开发及销售。微晶超硬材料的研发、销售；室内外装修；石材运输。许可经营项目是：普通货运；金属防腐蚀产品的生产、销售；净化工程的设计与安装；石材加工。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司实际控制人为王伟华，本公司的母公司为衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙）。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的财务状况、2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目投资额（预算）占公司合并财务报表资产总额 5% 以上，或投资额（预算）≥1 亿元且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的 5%以上或金额大于 5,000 万元，或单个被投资单位对应的长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 5%以上
重要的非全资子公司	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司合并财务报表资产总额 10%以上，或其业务比较重要

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。 外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。 期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。 在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。 在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。 如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。 金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产 本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债 除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（6）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，以商品远期合同，对商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

12、应收票据

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

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

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

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

13、应收账款

应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	产品销售应收款项
应收账款组合 2	电解液业务应收款项
应收账款组合 3	保理业务应收款项

14、应收款项融资

应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	项目确定组合的依据
应收款项融资 1	银行承兑汇票
应收款项融资 2	数字化应收账款

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

单独评估信用风险的其他应收款，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项；财务担保合同等。除了单独评估信用风险的其他应收款外，本公司基于共同风险特征将其他应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	关联方款项
其他应收款组合 2	保证金押金组合
其他应收款组合 3	员工借款组合
其他应收款组合 4	其他

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

16、合同资产

不适用。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（3）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 低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按

比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

19、债权投资

不适用。

20、其他债权投资

不适用。

21、长期应收款

不适用。

22、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别考虑是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原

账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④处置长期股权投资 在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50 年	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5	9.50
电子设备	年限平均法	5 年	5	19.00
运输设备	年限平均法	5 年	5	19.00
其他设备	年限平均法	5 年	5	19.00

25、在建工程

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

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

不适用。

28、油气资产

不适用。

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证使用期限
办公软件	5 年	预计使用年限
专利技术	5 年	预计使用年限
网站使用权	5 年	预计使用年限

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

不适用。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

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

收入确认的具体原则 1) 销售商品收入确认和计量的具体原则 内销产品在产品已交付并经客户验收确认予以确认收入；外销产品在出口报关完成后开具出口发票，予以确认收入。在贸易业务中，当本公司作为主要责任人时按照已收或应收的对价总额确认收入，当本公司作为代理人时按照预期有权收取的佣金或手续费(即净额)确认收入。 2) 让渡资产使用权收入的确认和计量的具体原则 与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额： ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。 ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。 3) 保理业务收入 在相关的保理利息收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按保理合同约定的利率及投放的保理本金计算当期应确认的保理利息收入。

38、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。 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，除非该资产摊销期限不超过一年。 本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的，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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。 本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。 与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。 政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作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，除此之外的作为与收益相关的政府补助。 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，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，尚未分配

的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对于子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对于子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

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

（4）所得税的抵销

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%/6%/9%/13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%/5%/7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%/16.5%/25%
教育费附加	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	3%
地方教育附加	按应纳流转税额及免抵增值税额计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
新亚制程（浙江）股份有限公司	25%
新亚达(香港)有限公司	16.5%
深圳市新亚新材料有限公司	15%
亚美斯通电子（香港）有限公司	16.5%
新亚中宁新材料科技（衢州）有限公司	15%
新亚新能源香港有限公司	16.50%
其他纳税主体	25%

2、税收优惠

本公司之子公司新亚中宁新材料科技（衢州）有限公司被认定为“高新技术企业”，于 2023 年 12 月 8 日取得编号为 GR202333000677 的高新技术企业证书，2023 年至 2025 年按 15%的税率征收企业所得税。目前正在高新技术企业复审中，2026 年暂按 15%的税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳市新亚新材料有限公司 2024 年取得编号为 GR202444206673 的高新技术企业证书，认定有效期三年，本年度实际执行的企业所得税税率为 15%。

3、其他

不适用。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	159,494.00	12,248.00
银行存款	159,504,590.34	117,846,029.96
其他货币资金		4,621.00

合计	159,664,084.34	117,862,898.96
其中：存放在境外的款项总额	26,465,285.59	24,006,506.79

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	639,581.28	506,335.18
其中：		
权益工具投资	639,581.28	506,335.18
其中：		
合计	639,581.28	506,335.18

3、衍生金融资产

不适用。

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	78,382,661.61	52,915,211.25
商业承兑票据	587,278,813.73	338,271,320.08
合计	665,661,475.34	391,186,531.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	673,309,291.54	100.00%	7,647,816.20	1.14%	665,661,475.34	398,135,053.63	100.00%	6,948,522.30	1.75%	391,186,531.33
其中：										
银行承兑汇票	78,940,534.37	11.72%	557,872.76	0.71%	78,382,661.61	53,341,744.01	13.40%	426,532.76	0.80%	52,915,211.25
商业承兑汇票	594,368,757.17	88.28%	7,089,943.44	1.19%	587,278,813.73	344,793,309.62	86.60%	6,521,989.54	1.89%	338,271,320.08

合计	673,309,291.54	100.00%	7,647,816.20	1.14%	665,661,475.34	398,135,053.63	100.00%	6,948,522.30	1.75%	391,186,531.33
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	51,046,897.27		
4-6 个月	27,893,637.10	557,872.76	2.00%
合计	78,940,534.37	557,872.76	

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	241,390,811.12		
4-6 个月	351,965,128.51	7,039,302.56	2.00%
7-12 个月	1,012,817.54	50,640.88	5.00%
合计	594,368,757.17	7,089,943.44	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	426,532.76	131,340.00				557,872.76
商业承兑汇票	6,521,989.54	567,953.90				7,089,943.44
合计	6,948,522.30	699,293.90				7,647,816.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		77,279,072.18

合计		77,279,072.18
----	--	---------------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

不适用。

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）	783,552,461.99	1,028,384,525.15
3 个月以内	715,019,167.72	959,144,651.60
4-6 个月	45,270,385.62	58,717,665.93
7-12 个月	23,262,908.65	10,522,207.62
1 至 2 年	5,059,311.88	32,090,094.08
2 至 3 年	17,340,369.28	22,084,969.63
3 年以上	100,108,167.22	87,383,310.87
3 至 4 年	14,866,784.15	1,983,830.37
4 至 5 年	1,460,866.57	1,717,266.25
5 年以上	83,780,516.50	83,682,214.25
合计	906,060,310.37	1,169,942,899.73

(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	136,544,248.10	15.07%	124,246,671.99	90.99%	12,297,576.11	131,870,521.86	11.27%	116,886,889.60	88.64%	14,983,632.26
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	769,516,062.27	84.93%	7,948,340.15	1.03%	761,567,722.12	1,038,072,377.87	88.73%	25,316,672.19	2.44%	1,012,755,705.68
其中：										
产品销售应收款项	641,188,451.92	70.77%	893,742.08	0.14%	640,294,709.84	904,548,280.88	77.32%	1,327,546.76	0.15%	903,220,734.12

电解液 应收款 项	128,327 ,610.35	14.16%	7,054,5 98.07	5.50%	121,273 ,012.28	133,524 ,096.99	11.41%	23,989, 125.43	17.97%	109,534 ,971.56
合计	906,060 ,310.37	100.00%	132,195 ,012.14	14.59%	773,865 ,298.23	1,169,9 42,899. 73	100.00%	142,203 ,561.79		1,027,7 39,337. 94

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市新中教 系统集成有限 公司	62,739,699.0 0	62,739,699.0 0	62,739,699.0 0	62,739,699.0 0	100.00%	预计无法收回
惠州市潜达实 业有限公司	18,883,333.3 1	18,883,333.3 1	18,883,333.3 1	18,883,333.3 1	100.00%	预计无法收回
深圳市宝安区 观澜雅硅堂制 品厂	2,168,030.76	2,168,030.76	2,100,819.58	2,100,819.58	100.00%	预计无法收回
深圳市聚作照 明股份有限公 司	1,624,164.03	1,624,164.03	1,624,164.03	1,624,164.03	100.00%	预计无法收回
深圳亚通光电 股份有限公司	859,725.02	859,725.02	859,725.02	859,725.02	100.00%	预计无法收回
东莞市亚通光 电有限公司	464,909.28	464,909.28	464,909.28	464,909.28	100.00%	预计无法收回
深圳市宝盛自 动化设备有限 公司	230,144.00	230,144.00	230,144.00	230,144.00	100.00%	预计无法收回
深圳市安吉立 供应链服务有 限公司	11,501,974.8 5	11,501,974.8 5	11,501,974.8 5	11,501,974.8 5	100.00%	预计无法收回
东莞市杉杉电 池材料有限公 司	5,701,904.38	5,701,904.38	5,701,904.38	5,701,904.38	100.00%	预计无法收回
甘肃金拓锂电 新能源有限公 司	438,700.00	438,700.00	438,700.00	438,700.00	100.00%	预计无法收回
湖南省盛永能 源科技有限公 司	4,021,749.00	3,016,311.75	4,021,749.00	4,021,749.00	100.00%	预计无法收回
湖南盛远能源 科技有限公司	1,337,935.25	1,003,451.44	1,337,935.25	1,337,935.25	100.00%	预计无法收回
惠州市锂动芯 能源科技有限 公司	175,100.00	175,100.00	145,100.00	145,100.00	100.00%	预计无法收回
江西毫安新能 源科技有限公 司	421,525.00	210,762.50	133,370.83	106,696.66	80.00%	预计收回存在 损失
上海电气国轩 新能源科技 (南通)有限公 司	155,000.00	155,000.00	155,000.00	116,250.00	75.00%	预计收回存在 损失
新疆九疆新能 源科技有限公 司	203,100.00	203,100.00	203,100.00	203,100.00	100.00%	预计无法收回

深圳市蓬程实业有限公司	15,306,945.00	4,592,083.50	13,103,100.00	3,930,930.00	30.00%	预计收回存在损失
深圳市伊珂电子有限公司	3,368,600.00	1,010,580.00	3,173,600.00	2,538,880.00	80.00%	预计收回存在损失
广东华仁科技集团有限公司惠州分公司	467,647.00	467,647.00	467,647.00	467,647.00	100.00%	预计无法收回
广东铠屹先进科技有限公司	1,800,335.98	1,440,268.78	1,800,335.98	1,440,268.78	80.00%	预计收回存在损失
星恒电源股份有限公司			30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
西安瑟福能源科技有限公司			263,194.00	263,194.00	100.00%	预计无法收回
湖南豪曼新能源科技有限公司			110,000.00	82,500.00	75.00%	预计收回存在损失
九远锂电科技(成都)有限公司			89,500.00	67,125.00	75.00%	预计收回存在损失
上海镓鑫进出口贸易有限公司			3,663,200.00	3,663,200.00	100.00%	预计无法收回
东莞市友方新能源科技有限公司			592,220.15	473,776.12	80.00%	预计收回存在损失
深圳市鑫熠科技有限公司			2,709,822.44	812,946.73	30.00%	预计收回存在损失
合计	131,870,521.86	116,886,889.60	136,544,248.10	124,246,671.99		

按组合计提坏账准备类别名称：产品销售业务应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	614,157,766.09		
4-6 个月	22,730,562.46	454,611.28	2.00%
7-12 个月	2,738,571.37	136,928.57	5.00%
1 至 2 年	912,923.73	91,292.37	10.00%
2 至 3 年	491,756.87	98,351.37	20.00%
3 至 4 年	86,726.99	43,363.50	50.00%
4 至 5 年	4,747.12	3,797.70	80.00%
5 年以上	65,397.29	65,397.29	100.00%
合计	641,188,451.92	893,742.08	

按组合计提坏账准备类别名称：电解液业务应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	96,977,171.63	4,974,928.90	5.13%
4-6 个月	20,884,613.16	1,071,380.66	5.13%
7-12 个月	9,875,884.01	506,632.85	5.13%
1 至 2 年	235,054.00	165,242.96	70.30%
2 至 3 年	73,109.80	54,634.95	74.73%

3 至 4 年			88.05%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上	281,777.75	281,777.75	100.00%
合计	128,327,610.35	7,054,598.07	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按照单项计提坏账准备	116,886,889.60	8,260,962.91	833,969.34		-67,211.18	124,246,671.99
按照组合计提坏账准备	25,316,672.19		17,368,332.04			7,948,340.15
合计	142,203,561.79	8,260,962.91	18,202,301.38		-67,211.18	132,195,012.14

（4） 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	185,247,627.56		185,247,627.56	20.45%	
客户二	158,807,455.37		158,807,455.37	17.53%	
客户三	62,739,699.00		62,739,699.00	6.92%	62,739,699.00
客户四	34,137,352.76		34,137,352.76	3.77%	80,731.03
客户五	33,762,065.01		33,762,065.01	3.73%	163,067.70
合计	474,694,199.70		474,694,199.70	52.40%	62,983,497.73

6、合同资产

不适用。

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,568,922.91	4,016,251.80

数字化应收账款	5,673,552.06	5,970,596.37
合计	15,242,474.97	9,986,848.17

(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	15,242,474.97	100.00%			15,242,474.97	9,986,848.17	100.00%			9,986,848.17
其中：										
银行承兑票据	9,568,922.91	62.78%			9,568,922.91	4,016,251.80	40.22%			4,016,251.80
数字化应收账款	5,673,552.06	37.22%			5,673,552.06	5,970,596.37	59.78%			5,970,596.37
合计	15,242,474.97	100.00%			15,242,474.97	9,986,848.17	100.00%			9,986,848.17

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

不适用。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	106,106,508.36	
数字化应收账款	10,915,426.08	
合计	117,021,934.44	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

不适用。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用。

(8) 其他说明

不适用。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,387,293.20	22,527,059.47
合计	24,387,293.20	22,527,059.47

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

不适用。

2) 重要逾期利息

不适用。

3) 按坏账计提方法分类披露

不适用。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用。

5) 本期实际核销的应收利息情况

不适用。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

不适用。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用。

3) 按坏账计提方法分类披露

不适用。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用。

5) 本期实际核销的应收股利情况

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	33,883,540.98	21,291,236.16
押金、保证金、备用金	6,703,200.95	7,481,204.91
代垫款项	257,973.24	440,849.34
个人往来	1,736,676.26	70,687.71
应收出口退税	1,502,991.55	5,804,347.16
其他	5,804,749.21	1,202,239.80
合计	49,889,132.19	36,290,565.08

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）	41,321,353.43	24,824,469.42
3 个月以内	24,220,281.07	16,631,669.35
4-6 个月	6,512,816.09	3,782,251.61
7-12 个月	10,588,256.27	4,410,548.46
1 至 2 年	1,702,328.74	5,747,817.10
2 至 3 年	2,461,197.13	3,251,000.75
3 年以上	4,404,252.89	2,467,277.81
3 至 4 年	1,718,688.65	1,527,578.13
4 至 5 年	1,464,994.00	17,638.84
5 年以上	1,220,570.24	922,060.84
合计	49,889,132.19	36,290,565.08

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	22,494,	45.09%	22,494,	100.00%		12,797,	35.27%	11,596,	90.61%	1,201,8

计提坏账准备	464.99		464.99			912.31		112.31		00.00
其中：										
单项计提减值准备	22,494,464.99	45.09%	22,494,464.99	100.00%		12,797,912.31	35.27%	11,596,112.31	90.61%	1,201,800.00
按组合计提坏账准备	27,394,667.20	54.91%	3,007,374.00	10.98%	24,387,293.20	23,492,652.77	64.73%	2,167,393.30	9.23%	21,325,259.47
其中：										
按信用组合	27,394,667.20	54.91%	3,007,374.00	10.98%	24,387,293.20	23,492,652.77	64.73%	2,167,393.30	9.23%	21,325,259.47
合计	49,889,132.19	100.00%	25,501,838.99	51.12%	24,387,293.20	36,290,565.08	100.00%	13,763,505.61	37.93%	22,527,059.47

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市杉杉电池材料有限公司	8,875,168.02	8,875,168.02	20,977,231.87	20,977,231.87	100.00%	预计可能无法收回
松岩新能源材料(全南)有限公司	2,403,600.00	1,201,800.00				预计收回可能存在损失
深圳市铂滔科技有限公司	1,417,095.98	1,417,095.98	1,417,095.98	1,417,095.98	100.00%	预计可能无法收回
北京京东世纪信息技术有限公司	9,244.22	9,244.22	9,244.22	9,244.22	100.00%	预计可能无法收回
深圳市联辉诚科技有限公司	3,532.00	3,532.00	3,532.00	3,532.00	100.00%	预计可能无法收回
东莞邦越条码科技有限公司	315.00	315.00	315.00	315.00	100.00%	预计可能无法收回
江苏京东信息技术有限公司	552.47	552.47	552.47	552.47	100.00%	预计可能无法收回
广州晶东贸易有限公司	1,842.54	1,842.54	1,794.00	1,794.00	100.00%	预计可能无法收回
ValensSemiconductorLtd.	1,862.63	1,862.63				预计可能无法收回
深圳市斯普锐环保新材料有限公司	1,620.00	1,620.00	1,620.00	1,620.00	100.00%	预计可能无法收回
深圳弘宇创仪器有限公司	635.00	635.00	635.00	635.00	100.00%	预计可能无法收回
深圳市鹏亮工具有限公司	32.00	32.00	32.00	32.00	100.00%	预计可能无法收回
东莞市长安瑞旺机械厂	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	100.00%	预计可能无法收回
广西海瑞科乐国际贸易有限公司	2,113.00	2,113.00	2,113.00	2,113.00	100.00%	预计可能无法收回
零星现金采购	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	100.00%	预计可能无法收回
南京千峰科技有限公司	9,100.00	9,100.00	9,100.00	9,100.00	100.00%	预计可能无法收回

上海洽和电子科技有限公司	9,248.85	9,248.85	9,248.85	9,248.85	100.00%	预计可能无法收回
上海屯瑞净化科技有限公司	1,732.50	1,732.50	1,732.50	1,732.50	100.00%	预计可能无法收回
深圳市宝安区新安好帮手电子经营部	1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00	100.00%	预计可能无法收回
深圳市俊达威电子有限公司	48,028.10	48,028.10	48,028.10	48,028.10	100.00%	预计可能无法收回
深圳市锐能机械有限公司	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	100.00%	预计可能无法收回
深圳市瑞吉讯科技有限公司	1,060.00	1,060.00	1,060.00	1,060.00	100.00%	预计可能无法收回
深圳市威力生经贸有限公司	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	100.00%	预计可能无法收回
深圳市欣骏科技精密切削工具有限公司	450.00	450.00	450.00	450.00	100.00%	预计可能无法收回
中山市龙的智能电器有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00%	预计可能无法收回
佛山市顺德区晋和钢材贸易有限公司	300.00	300.00	300.00	300.00	100.00%	预计可能无法收回
合计	12,797,912.31	11,596,112.31	22,494,464.99	22,494,464.99		

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险组合计提

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	11,928,217.22		
4-6 个月	6,512,319.09	130,246.38	2.00%
7-12 个月	1,708,205.15	85,410.26	5.00%
1 至 2 年	1,696,177.62	169,617.76	10.00%
2 至 3 年	2,459,084.13	491,816.83	20.00%
3 至 4 年	1,907,373.65	953,686.83	50.00%
4 至 5 年	33,472.02	26,777.62	80.00%
5 年以上	1,149,818.32	1,149,818.32	100.00%
合计	27,394,667.20	3,007,374.00	

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		2,167,393.30	11,596,112.31	13,763,505.61
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		839,980.70	12,102,063.85	12,942,044.55
本期转回			1,911.17	1,911.17
本期转销			1,201,800.00	1,201,800.00
2026 年 6 月 30 日余		3,007,374.00	22,494,464.99	25,501,838.99

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	11,596,112.31	12,102,063.85	1,911.17	1,201,800.00		22,494,464.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,167,393.30	839,980.70				3,007,374.00
合计	13,763,505.61	12,942,044.55	1,911.17	1,201,800.00		25,501,838.99

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东莞市杉杉电池材料有限公司	应收预付款	20,977,231.87	3 个月以内	42.05%	20,977,231.87
张某某（个人）	单位往来款	4,394,583.20	3 个月以内;4-6 个月;7-12 个月;1 至 2 年	8.81%	87,891.66
华为数字能源技术有限公司	单位往来款	2,945,657.00	1 至 2 年;2 至 3 年	5.90%	48,049.14
海关增值税	单位往来款	2,128,366.23	3 个月以内;4-6 个月	4.27%	11,570.02
建投嘉昱置业股份有限公司（上海水晶宫）	押金、保证金、备用金	1,701,000.00	2 至 3 年	3.41%	811,620.00
合计		32,146,838.30		64.44%	21,936,362.69

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	136,275,043.87	84.61%	146,819,452.37	84.10%
1 至 2 年	4,069,947.25	2.53%	10,283,452.14	5.89%
2 至 3 年	14,976,541.86	9.30%	15,512,136.62	8.89%
3 年以上	5,733,838.07	3.56%	1,970,165.46	1.13%
合计	161,055,371.05		174,585,206.59	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：不适用。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 34,850,941.70 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 21.64%。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	30,586,525.81	1,242,228.66	29,344,297.15	28,958,603.48	1,164,969.29	27,793,634.19
在产品	13,515,251.06	840,781.85	12,674,469.21	8,838,370.25	840,781.85	7,997,588.40
库存商品	43,462,982.02	2,934,248.01	40,528,734.01	33,364,329.80	2,484,876.56	30,879,453.24
发出商品	290,594,074.36		290,594,074.36	295,029,286.90		295,029,286.90
低值易耗品	275,636.57		275,636.57	405,464.90		405,464.90
包装物	893,354.22	108,802.85	784,551.37	689,936.29	110,504.97	579,431.32
委托加工物资	90,872.78	10,764.82	80,107.96	90,872.78	10,764.82	80,107.96
合计	379,418,696.82	5,136,826.19	374,281,870.63	367,376,864.40	4,611,897.49	362,764,966.91

(2) 确认为存货的数据资源

不适用。

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,164,969.29	77,259.37				1,242,228.66
在产品	840,781.85					840,781.85
库存商品	2,484,876.56	841,052.42		391,680.97		2,934,248.01
委托加工物资	10,764.82					10,764.82
包装物	110,504.97			1,702.12		108,802.85
合计	4,611,897.49	918,311.79		393,383.09		5,136,826.19

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用。

11、持有待售资产

不适用。

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	40,630,437.54	41,769,116.12
预缴所得税	3,034,984.67	4,565,963.20
合计	43,665,422.21	46,335,079.32

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

不适用。

（2） 期末重要的债权投资

不适用。

（3） 减值准备计提情况

不适用。

（4） 本期实际核销的债权投资情况

不适用。

15、其他债权投资

（1） 其他债权投资的情况

不适用。

（2） 期末重要的其他债权投资

不适用。

（3） 减值准备计提情况

不适用。

（4） 本期实际核销的其他债权投资情况

不适用。

16、其他权益工具投资

不适用。

17、长期应收款

（1） 长期应收款情况

不适用。

(2) 按坏账计提方法分类披露

不适用。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

不适用。

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
上海探宙贸易有限公司	9,819,586.04				-58,195.36						9,761,390.68	
小计	9,819,586.04				-58,195.36						9,761,390.68	
二、联营企业												
武汉欧众科技发展有限公司	2,253,300.38				174,153.95						2,427,454.33	
小计	2,253,300.38				174,153.95						2,427,454.33	
合计	12,072,886.42				115,958.59						12,188,845.01	

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

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

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	174,627,548.41	95,627,282.60		270,254,831.01
2. 本期增加金额	11,656,852.52			11,656,852.52
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
（4）其他转入	11,656,852.52			11,656,852.52
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	186,284,400.93	95,627,282.60		281,911,683.53
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	28,454,447.84	8,212,266.60		36,666,714.44
2. 本期增加金额	6,198,981.05	1,107,450.30		7,306,431.35
（1）计提或摊销	2,456,630.82	1,107,450.30		3,564,081.12
（2）其他转入	3,742,350.23			3,742,350.23
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	34,653,428.89	9,319,716.90		43,973,145.79
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	151,630,972.04	86,307,565.70		237,938,537.74
2. 期初账面价值	146,173,100.57	87,415,016.00		233,588,116.57

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

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

不适用。

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	354,675,697.75	388,924,671.60
固定资产清理	235,630.49	235,630.49
合计	354,911,328.24	389,160,302.09

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	272,057,436.85	469,739,894.83	27,923,599.19	24,636,196.66	70,166,454.06	864,523,581.59
2. 本期增	52,264.19	1,310,183.08	100,679.11		58,597.16	1,521,723.54

加金额						
（1）购置		1,310,183.08	100,679.11		58,597.16	1,469,459.35
（2）在建工程转入	52,264.19					52,264.19
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	11,656,852.52	1,181,260.03	20,930,100.04	258,358.79	584,978.62	34,611,550.00
（1）处置或报废		1,181,260.03	20,930,100.04	258,358.79	584,978.62	22,954,697.48
（2）其他转出	11,656,852.52					11,656,852.52
4. 期末余额	260,452,848.52	469,868,817.88	7,094,178.26	24,377,837.87	69,640,072.60	831,433,755.13
二、累计折旧						
1. 期初余额	66,311,686.15	225,908,589.44	26,346,428.18	13,683,522.94	59,803,205.67	392,053,432.38
2. 本期增加金额	4,102,180.78	17,721,147.59	197,814.77	1,642,372.96	3,413,346.02	27,076,862.12
（1）计提	4,102,180.78	17,721,147.59	197,814.77	1,642,372.96	3,413,346.02	27,076,862.12
3. 本期减少金额	3,754,831.65	1,115,536.51	20,242,477.59	245,440.85	559,428.13	25,917,714.73
（1）处置或报废		1,115,536.51	20,242,477.59	245,440.85	559,428.13	22,162,883.08
（2）其他转出	3,754,831.65					3,754,831.65
4. 期末余额	66,659,035.28	242,514,200.52	6,301,765.36	15,080,455.05	62,657,123.56	393,212,579.77
三、减值准备						
1. 期初余额	13,928,527.43	69,616,950.18				83,545,477.61
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	13,928,527.43	69,616,950.18				83,545,477.61
四、账面价值						

1. 期末账面价值	179,865,285.81	157,737,667.18	792,412.90	9,297,382.82	6,982,949.04	354,675,697.75
2. 期初账面价值	191,817,223.27	174,214,355.21	1,577,171.01	10,952,673.72	10,363,248.39	388,924,671.60

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用。

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	235,630.49	235,630.49
合计	235,630.49	235,630.49

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,826,995.34	2,416,740.92
合计	6,826,995.34	2,416,740.92

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日常经营用固定资产	2,231,327.44		2,231,327.44	1,611,504.43		1,611,504.43
C 车间三条产线技改复产	4,595,667.90		4,595,667.90	805,236.49		805,236.49
合计	6,826,995.34		6,826,995.34	2,416,740.92		2,416,740.92

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

不适用。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

不适用。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	79,083,605.77	79,083,605.77
2. 本期增加金额	2,045,100.45	2,045,100.45
(1) 新增租赁	2,045,100.45	2,045,100.45
3. 本期减少金额	3,214,688.00	3,214,688.00
4. 期末余额	77,914,018.22	77,914,018.22

二、累计折旧		
1. 期初余额	25,842,328.44	25,842,328.44
2. 本期增加金额	4,671,084.91	4,671,084.91
(1) 计提	4,671,084.91	4,671,084.91
3. 本期减少金额	3,214,688.00	3,214,688.00
(1) 处置	3,214,688.00	3,214,688.00
4. 期末余额	27,298,725.35	27,298,725.35
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	50,615,292.87	50,615,292.87
2. 期初账面价值	53,241,277.33	53,241,277.33

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元					
项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	59,688,389.99	35,100,000.00		13,463,789.48	108,252,179.47
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	59,688,389.99	35,100,000.00		13,463,789.48	108,252,179.47
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,536,825.38	18,923,333.21		12,923,453.29	39,383,611.88
2. 本期增加 金额	2,955,151.72			152,151.11	3,107,302.83
(1) 计 提	2,955,151.72			152,151.11	3,107,302.83
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	10,491,977.10	18,923,333.21		13,075,604.40	42,490,914.71
三、减值准备					
1. 期初余额		8,460,000.00			8,460,000.00
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		8,460,000.00			8,460,000.00
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	49,196,412.89	7,716,666.79		388,185.08	57,301,264.76
2. 期初账面 价值	52,151,564.61	7,716,666.79		540,336.19	60,408,567.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

不适用。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用。

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	15,025,507.23					15,025,507.23
新亚中宁新材料科技(衢州)有限公司	326,584,877.44					326,584,877.44
合计	341,610,384.67					341,610,384.67

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	15,025,507.23					15,025,507.23
新亚中宁新材料科技(衢州)有限公司	326,584,877.44					326,584,877.44
合计	341,610,384.67					341,610,384.67

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	主要由公司流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用和流动负债构成，资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。		是
新亚中宁新材料科技(衢州)有限公司	主要由公司流动资产、固定资产、无形资产、长期待摊费用和流动负债构成，资产组产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。		是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处 置费用的确定 方式	关键参数	关键参数的确 定依据
新亚中宁新材 料科技(衢州) 有限公司	384,345,353. 90	647,800,000. 00		公允价值采用 上市公司比较 法进行确认； 处置费用为与 资产处置相关 的费用(不含 财务费用和所 得税费用)	公允价值及处 置费用	1、上市公司 比较法：从证 券市场取得可 比上市公司公 布的经营、财 务、市价等数 据计算确定。 2、处置费 用：与资产处 置有关的税 费、搬运费等 以及为使资产 达到可销售状 态所发生的直 接费用。
合计	384,345,353. 90	647,800,000. 00				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	8,053,532.81	55,670.46	1,021,917.49		7,087,285.78
合计	8,053,532.81	55,670.46	1,021,917.49		7,087,285.78

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	86,218,930.86	13,053,401.41	85,688,827.29	13,010,768.19
应收款项减值准备	76,898,956.53	13,877,826.60	79,327,907.16	14,633,101.69
可抵扣亏损	193,513,045.52	29,297,678.73	236,987,532.83	35,910,126.71
合并抵销存货未实现内部销售损益	1,017,291.48	254,322.87	2,600,066.44	650,016.61
专项储备	4,520,142.30	678,021.35	4,011,123.25	601,668.49
股权激励				
预计负债	8,389,061.43	2,097,265.36	977,974.20	244,493.56
股份支付可抵扣费用				
递延收益	6,116,473.26	1,529,118.32	6,234,998.76	1,558,749.69
租赁负债	53,753,158.67	11,656,825.86	57,055,533.05	11,635,087.20
合计	430,427,060.05	72,444,460.50	472,883,962.98	78,244,012.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	60,775,159.00	9,116,273.85	65,652,361.67	9,847,854.25
使用权资产	48,456,260.53	10,461,193.30	53,241,277.33	10,780,743.20
合计	109,231,419.53	19,577,467.15	118,893,639.00	20,628,597.45

(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	19,577,467.15	52,866,993.35	20,628,597.45	57,615,414.69
递延所得税负债	19,577,467.15		20,628,597.45	

(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	95,379,021.44	88,320,957.40
可抵扣亏损	110,410,483.60	104,036,322.50
合计	205,789,505.04	192,357,279.90

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	4,244,454.89	4,244,454.89	
2027 年	2,807,944.16	2,807,944.16	
2028 年	33,091,116.08	33,091,116.08	
2029 年	4,647,864.82	4,647,864.82	
2030 年	59,244,942.55	59,244,942.55	
2031 年	6,374,161.10		

合计	110,410,483.60	104,036,322.50	
----	----------------	----------------	--

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付与资产相关的款项	434,011.85		434,011.85	919,193.66		919,193.66
合计	434,011.85		434,011.85	919,193.66		919,193.66

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	240,460,423.64	163,895,130.45	抵押	抵押	252,065,011.97	175,322,424.07	抵押	抵押
无形资产	59,688,389.99	51,511,412.87	抵押	抵押	59,688,389.99	52,151,564.61	抵押	抵押
货币资金	86,187.39	86,187.39	保证金	保证金	1,001.00	1,001.00	期货保证金	期货保证金
货币资金	14,752,021.41	14,752,021.41	冻结资金	冻结资金	25,353,336.54	25,353,336.54	诉讼冻结资金	诉讼冻结资金
货币资金					14,633.53	14,633.53	久悬户资金	久悬户资金
投资性房地产	281,911,683.53	237,938,537.74	抵押	抵押	270,254,831.01	233,588,116.57	抵押	抵押
应收账款债权	30,933,999.94	30,853,268.91	贷款质押	贷款质押	77,991,355.56	77,991,355.56	贷款质押	贷款质押
合计	627,832,705.90	499,036,558.77			685,368,559.60	564,422,431.88		

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	164,986,021.84	75,000,000.00
保证借款	133,500,000.00	139,250,000.00
信用借款	49,000,000.00	59,000,000.00
质押+抵押+保证借款	140,000,000.00	240,000,000.00
抵押+保证借款		17,860,000.00
票据贴现	26,938,805.25	9,955,384.77
短期借款利息	578,848.67	1,424,880.19
质押+保证借款	150,000,000.00	120,000,000.00
合计	665,003,675.76	662,490,264.96

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用。

33、交易性金融负债

不适用。

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货合约		0.00

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,600,000.00	
合计	7,600,000.00	

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	370,612,165.84	343,248,284.24
1-2 年	10,517,992.74	17,075,093.90
2-3 年	7,255,250.33	8,493,197.78
3-4 年	3,924,993.22	4,951,555.53
4-5 年	2,714,805.20	264,139.57
5 年以上	1,750,410.76	1,426,451.37
合计	396,775,618.09	375,458,722.39

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市德能干燥设备有限公司	4,217,644.03	未达到付款条件
中国化学工程第十六建设有限公司	6,579,949.30	工程结算审计中
合计	10,797,593.33	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	362,907,956.13	344,280,762.86
合计	362,907,956.13	344,280,762.86

(1) 应付利息

不适用。

(2) 应付股利

不适用。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	345,368,041.41	337,208,235.56
个人往来	407,875.18	3,455,299.70
押金、保证金、备用金	16,575,859.63	3,015,717.68
预提费用	29,439.21	76,384.68
其他	526,740.70	525,125.24
合计	362,907,956.13	344,280,762.86

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波甬淙投资有限公司	309,073,233.33	诉讼中，未收到最终结果
合计	309,073,233.33	

38、预收款项

(1) 预收款项列示

不适用。

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

不适用。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	129,014,714.82	113,616,003.25
1-2 年	107,815.76	795,659.40
2-3 年	372,357.69	4,544,016.47

3-4 年	56,631.02	250,867.70
4-5 年	182,987.75	1,548.67
5 年以上	509.43	509.43
合计	129,735,016.47	119,208,604.92

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	24,375,294.38	57,468,204.87	60,851,993.67	20,991,505.58
二、离职后福利-设定提存计划		5,049,084.16	5,041,799.19	7,284.97
三、辞退福利	116,232.13	234,310.87	234,310.87	116,232.13
合计	24,491,526.51	62,751,599.90	66,128,103.73	21,115,022.68

(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	21,518,679.58	50,045,335.25	53,471,273.49	18,092,741.34
2、职工福利费	15,393.00	2,275,278.10	2,290,666.70	4.40
3、社会保险费		2,161,270.19	2,160,766.60	503.59
其中：医疗保险费		1,829,522.83	1,829,099.02	423.81
工伤保险费		253,664.51	253,584.73	79.78
生育保险费		78,082.85	78,082.85	
4、住房公积金	5,419.32	2,667,612.41	2,673,031.73	
5、工会经费和职工教育经费	2,835,802.48	318,708.92	256,255.15	2,898,256.25
合计	24,375,294.38	57,468,204.87	60,851,993.67	20,991,505.58

(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		4,876,999.36	4,875,081.60	1,917.76
2、失业保险费		172,084.80	166,717.59	5,367.21
合计		5,049,084.16	5,041,799.19	7,284.97

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,996,111.45	3,402,079.08
消费税	0.00	
企业所得税	3,128,128.70	4,897,735.26
个人所得税	438,139.31	2,910,800.27
城市维护建设税	316,801.88	174,359.76
教育费附加	136,359.55	72,905.26
地方教育费附加	90,134.45	49,712.47
房产税	782,906.09	1,291,709.08
印花税	493,452.89	741,531.44
土地使用税	594,180.00	1,188,360.00
合计	11,976,214.32	14,729,192.62

42、持有待售负债

不适用。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	64,028,411.79	87,100,041.39
一年内到期的租赁负债	8,342,554.64	7,106,265.44
合计	72,370,966.43	94,206,306.83

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已贴现（背书）未到期承兑汇票	48,210,311.28	42,809,795.28
待转销项税额	21,314,568.29	28,692,403.23
合计	69,524,879.57	71,502,198.51

45、长期借款

（1）长期借款分类

不适用。

46、应付债券

（1）应付债券

不适用。

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

不适用。

(3) 可转换公司债券的说明

不适用。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用。

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	55,988,143.15	57,118,077.06
减：一年内到期的租赁负债	-8,342,554.64	-7,106,265.44
合计	47,645,588.51	50,011,811.62

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

不适用。

(2) 专项应付款

不适用。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

不适用。

(2) 设定受益计划变动情况

不适用。

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
合同预计损失		160,479.86	
辞退补偿	2,162,461.70	2,162,461.70	
未决诉讼	8,389,061.43	817,494.34	
合计	10,551,523.13	3,140,435.90	

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,234,998.76		118,525.50	6,116,473.26	与资产相关
合计	6,234,998.76		118,525.50	6,116,473.26	

52、其他非流动负债

不适用。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	510,697,600.00						510,697,600.00

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

不适用。

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

不适用。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	490,464,488.86			490,464,488.86
其他资本公积	209,402,403.29			209,402,403.29
合计	699,866,892.15			699,866,892.15

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	12,717,851.84			12,717,851.84
合计	12,717,851.84			12,717,851.84

57、其他综合收益

不适用。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,045,672.86	841,499.99	581,900.28	2,305,272.57
合计	2,045,672.86	841,499.99	581,900.28	2,305,272.57

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,798,848.77			36,798,848.77
合计	36,798,848.77			36,798,848.77

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-282,327,025.51	-255,322,161.94
调整后期初未分配利润	-282,327,025.51	-255,322,161.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,710,839.22	6,545,660.65
期末未分配利润	-294,037,864.73	-248,776,501.29

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	926,557,563.44	778,917,903.84	876,207,194.14	763,218,447.43

其他业务	8,292,503.04	5,796,739.55	3,738,534.13	3,041,848.04
合计	934,850,066.48	784,714,643.39	879,945,728.27	766,260,295.47

营业收入、营业成本的分解信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,477.21	
城市维护建设税	1,579,313.88	1,086,658.03
教育费附加	678,106.64	453,553.96
房产税	1,399,700.71	1,549,291.02
土地使用税	594,180.00	594,180.00
车船使用税	5,886.00	7,566.00
印花税	1,183,729.35	2,007,800.76
地方教育费附加	452,071.11	311,721.88
环境保护税	82.42	21.67
其他		1,249.80
合计	5,896,547.32	6,012,043.12

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	21,101,053.70	24,097,477.28
差旅招待费	7,040,212.90	9,652,487.95
租赁及水电费	1,817,617.44	1,814,327.55
车辆使用费	765,053.38	954,781.74
折旧及摊销	13,450,096.54	20,011,063.74
办公通讯费	1,052,005.99	1,267,744.33
修理及物料消耗费	354,806.83	466,585.13
咨询费及审计费	3,220,128.26	10,961,459.09
其他	1,634,110.16	1,294,680.67
合计	50,435,085.20	70,520,607.48

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费	20,346,130.27	19,852,889.14
差旅招待费	4,568,974.08	3,110,119.56
广告宣传费及服务费	343,130.49	473,567.93
办公通讯费	583,856.61	642,704.17
维修及物料消耗费	414,936.55	203,992.67
租赁及水电费	384,184.95	260,453.95

折旧及摊销费	466,581.73	434,885.14
其他	1,464,513.99	1,546,134.64
合计	28,572,308.67	26,524,747.20

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,512,078.79	7,039,995.54
专家咨询费及专利费	88,998.50	262,173.43
折旧费	914,524.77	2,189,512.84
研发材料及辅助费用	2,618,275.06	2,329,862.96
其他	719,870.67	642,015.22
合计	10,853,747.79	12,463,559.99

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,739,659.73	27,614,175.60
其中：租赁负债利息费用	1,169,491.86	1,340,471.28
减：利息收入	43,079.87	289,877.20
汇兑损益	6,080,031.95	-2,912,690.34
其他	387,641.46	503,440.86
合计	32,164,253.27	24,915,048.92

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	392,673.08	325,513.71
进项税加计抵减	1,601,182.17	3,759,764.50
代扣个人所得税手续费	165,875.74	45,817.34
合计	2,159,730.99	4,131,095.55

68、净敞口套期收益

不适用。

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	133,246.10	-12,703.05
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		53,920.00
合计	133,246.10	-12,703.05

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	115,958.59	99,482.00
处置长期股权投资产生的投资收益		29,916,456.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	1.33	
期货合约		-143,269.24
合计	115,959.92	29,872,669.40

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-699,293.90	10,538,333.20
应收账款坏账损失	10,010,830.10	-14,338,423.16
其他应收款坏账损失	-11,553,053.25	-640,950.61
合计	-2,241,517.05	-4,441,040.57

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-918,311.79	-315,923.57
合计	-918,311.79	-315,923.57

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	16,607.66	445,645.64
使用权资产处置收益		96,308.61
合计	16,607.66	541,954.25

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	8,051.64	15,819.30	8,051.64
其他	91,703.83	144,938.41	91,703.83
合计	99,755.47	160,757.71	99,755.47

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	7,315.36	13,897.57	7,315.36
非流动资产毁损报废损失	774,268.60	30,172.13	774,268.60
罚款支出、滞纳金、违约金支出	9,948,377.13	10,089,578.80	9,948,377.13
其他	10,226,257.07	6,210.75	10,226,257.07
合计	20,956,218.16	10,139,859.25	20,956,218.16

其他说明：

本期对投资者诉讼案件计提预计损失 7,571,567.09 元，在“其他”项目列示。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,593,063.70	8,349,994.52
递延所得税费用	4,748,421.34	-10,362,822.07
前期所得税差异调整	-1,991,418.54	4,061,115.98
合计	8,350,066.50	2,048,288.43

(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	622,733.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	155,683.50
子公司适用不同税率的影响	-2,680,110.72
调整以前期间所得税的影响	-1,991,418.54
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,340,478.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,502,281.71
研发费用加计扣除	-548,671.88
其他	-428,175.89
所得税费用	8,350,066.50

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	43,154.47	295,006.31
政府补助	332,610.68	190,122.58
收到保证金及押金	15,303,150.00	265,623.78
收回被冻结的银行存款	10,551,209.73	275,865.09
其他	14,325,607.44	18,964,824.84
合计	40,555,732.32	19,991,442.60

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
支付销售费用	9,299,624.80	7,583,181.59
支付管理费用	18,531,098.75	25,158,972.70
支付的财务费用	720,643.58	
支付被冻结的银行存款	529.52	11,522,612.92
支付的营业外支出		6,000,000.00
支付保证金及往来款项	20,918.94	2,000,000.00
其他	26,552,024.16	16,937,338.70
合计	55,124,839.75	69,202,105.91

（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
衍生金融工具		306.61
收回期货保证金	1,001.00	1,353,512.12
合计	1,001.00	1,353,818.73

收到的重要的与投资活动有关的现金

不适用。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货合约		499,343.85
合计		499,343.85

支付的重要的与投资活动有关的现金

不适用。

(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

不适用。

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
股份支付	3,575,159.45	1,618,000.00
应付融资租赁款项	5,060,264.98	5,118,664.20
合计	8,635,424.43	6,736,664.20

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

不适用。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,727,332.52	-9,001,911.87
加：资产减值准备	3,159,828.84	4,756,964.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,640,943.24	30,333,652.47
使用权资产折旧	4,709,519.10	4,003,940.53
无形资产摊销	3,094,821.41	4,380,645.50
长期待摊费用摊销	1,021,917.49	1,150,867.54
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）	-16,607.66	-541,954.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	776,715.14	30,172.13
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-133,246.10	12,703.05
财务费用（收益以“－”号填列）	24,651,329.11	27,614,175.60

投资损失（收益以“－”号填列）	-115,959.92	-29,872,669.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,748,421.34	-10,362,822.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,435,215.51	2,835,159.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,497,517.06	67,382,062.12
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	55,599,417.72	-121,762,110.95
其他	7,552,161.44	-8,872,244.58
经营活动产生的现金流量净额	130,024,230.18	-37,913,370.25
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	144,825,875.54	59,475,071.67
减：现金的期初余额	92,493,927.89	117,598,551.32
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	52,331,947.65	-58,123,479.65

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用。

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用。

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	144,825,875.54	92,493,927.89
其中：库存现金	159,494.00	12,248.00
可随时用于支付的银行存款	144,666,381.54	92,481,679.89
三、期末现金及现金等价物余额	144,825,875.54	92,493,927.89

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

不适用。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	86,187.39	1,001.00	保证金
货币资金	14,752,021.41	25,353,336.54	冻结资金
货币资金		14,633.53	久悬户冻结资金
合计	14,838,208.80	25,368,971.07	

(7) 其他重大活动说明

不适用。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用。

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			29,735,515.11
其中：美元	937,168.67	6.8109	6,382,962.11
欧元	1,389,179.62	7.7671	10,789,897.03
港币	1,114,757.64	0.8686	968,222.74
日元	271,958,189.00	0.0420	11,434,482.06
瑞士法郎	0.04	8.4228	0.34
英镑	626.54	9.0145	5,647.94
越南盾	584,930,228.00	0.0003	154,302.89
应收账款			72,388,670.03
其中：美元	9,685,408.40	6.8109	65,966,348.07
欧元	640,386.10	7.7671	4,973,942.88
港币	177,900.00	0.8686	154,515.05
日元	28,906,080.00	0.0420	1,215,356.13
越南盾	28,500,000.00	0.0003	7,518.22
印度尼西亚盾	186,324,624.00	0.0004	70,989.68
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

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
经营租赁收入	4,423,890.23	
合计	4,423,890.23	

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	7,981,111.78	8,262,964.99
第二年	6,920,025.79	7,764,089.29
第三年	6,833,787.36	

第四年	6,806,264.44	
第五年	6,705,347.04	
五年后未折现租赁收款额总额	62,662,634.58	

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

不适用。

84、其他

不适用。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	10,853,747.79	12,463,559.99
合计	10,853,747.79	12,463,559.99
其中：费用化研发支出	10,853,747.79	12,463,559.99

1、符合资本化条件的研发项目

不适用。

2、重要外购在研项目

不适用。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

不适用。

(2) 合并成本及商誉

不适用。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

不适用。

(6) 其他说明

不适用。

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

不适用。

(2) 合并成本

不适用。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用。

3、反向购买

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

不适用。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2026 年 4 月，公司注销了子公司“衢州亚美巨潮新材料合伙企业（有限合伙）”，该子公司不再纳入合并范围。

6、其他

不适用。

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	
深圳市好顺半导体科技有限公司	50,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		同一控制下企业合并
惠州新力达电子科技有限公司	10,000,000.00	惠州市	惠州市	制造	100.00%		同一控制下企业合并
深圳市旭富达电子有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易	70.00%	30.00%	设立或投资
新亚达(香港)有限公司	4,616,000.00	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市新亚新材料有限公司	30,000,000.00	深圳市	深圳市	制造		100.00%	设立或投资
深圳市亚美斯通电子有限公司	50,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立或投资
亚美斯通电子（香港）有限公司	18,745,153.31	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易		100.00%	设立或投资
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	制造	51.00%		非同一控制下企业合并
重庆新爵电子有限公司	25,000,000.00	重庆市	重庆市	贸易		100.00%	设立或投资
珠海市新邦电子有限公司	25,000,000.00	珠海市	珠海市	贸易		100.00%	设立或投资
惠州市新亚惠通电子有限公司	10,000,000.00	惠州市	惠州市	制造		70.00%	设立或投资
中山新力信电子有限公司	5,000,000.00	中山市	中山市	贸易		70.00%	设立或投资
深圳市新亚兴达电子有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易		70.00%	设立或投资

深圳市新亚制程融资租赁有限公司	200,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易	75.00%	25.00%	设立或投资
深圳市亚美斯通供应链有限公司	100,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市巨潮嵘坤投资管理有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	投资	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江新亚中宁新能源有限公司	710,000,000.00	衢州市	衢州市	投资	100.00%		设立或投资
新亚中宁新材料科技（衢州）有限公司	264,050,000.00	衢州市	衢州市	制造		51.00%	非同一控制下企业合并
衢州市云燕贸易有限公司	200,000,000.00	衢州市	衢州市	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
上海瑞亚劳伦新材料有限公司	50,000,000.00	上海市	上海市	贸易		100.00%	设立或投资
浙江福亚电子有限公司	50,000,000.00	衢州市	衢州市	贸易	100.00%		设立或投资
深圳市亚美伟达电子有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易		70.00%	非同一控制下企业合并
深圳市亚美众通电子科技有限公司	5,000,000.00	深圳市	深圳市	贸易		70.00%	非同一控制下企业合并
东莞市来辰电子有限公司	600,000.00	东莞市	东莞市	贸易		70.00%	非同一控制下企业合并
北京新亚中能科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	贸易		66.00%	非同一控制下企业合并
新亚新能源香港有限公司	5,000,000.00	香港特别行政区	香港特别行政区	贸易		100.00%	设立或投资
上海云燕齐征贸易有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	贸易		51.00%	非同一控制下企业合并
台州易亚贸易有限公司	10,000,000.00	台州市	台州市	贸易		100.00%	非同一控制下企业合并
浙江亚美斯通制程电子有限公司	50,000,000.00	衢州市	衢州市	贸易		100.00%	设立或投资
上海芯亚北瓌半导体有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	贸易		100.00%	设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用。

其他说明：

不适用。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新亚中宁新材料科技（衢州）有限公司	49.00%	3,701,048.24		247,404,896.33

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新亚中宁新材料科技（衢州）有限公司	481,338,095.58	401,531,219.79	882,869,315.37	377,961,363.68		377,961,363.68	410,733,377.64	429,190,810.31	839,924,187.95	343,078,414.99		343,078,414.99

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新亚中宁新材料科技（衢州）有限公司	230,817,007.88	7,553,159.68	7,553,159.68	61,194,778.17	106,270,371.37	-37,250,644.95	-37,250,644.95	20,736,182.15

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
武汉欧众科技 发展有限公司	武汉	武汉	制造业		25.00%	权益法核算

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	武汉欧众科技发展有限公司	武汉欧众科技发展有限公司
流动资产	5,614,790.40	4,533,196.78
非流动资产	2,299,426.09	2,705,255.47
资产合计	7,914,216.49	7,238,452.25
流动负债	53,617.13	74,468.68
非流动负债		
负债合计	53,617.13	74,468.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	7,860,599.36	7,163,983.57
按持股比例计算的净资产份额	1,965,149.84	1,790,995.89
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的 公允价值		

营业收入	3,747,044.21	3,349,685.94
净利润	696,615.79	626,393.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	696,615.79	626,393.46
本年度收到的来自联营企业的股利		

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	9,761,390.68	9,819,586.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-116,390.71	-57,116.37
--综合收益总额	-116,390.71	-57,116.37
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用。

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用。

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用。

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用。

4、重要的共同经营

不适用。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用。

6、其他

不适用。

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	6,234,998.76			118,525.50		6,116,473.26	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
其他收益	392,673.08	4,085,278.21

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。与这些金融工具有关的风险及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

截至 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，风险应对措施具体包括：为降低信用风险通过信用额度管理、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

流动性风险

流动风险指本公司在履行与金融负债有关的义务时无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险，其可能源于无法及时按公允价值出售金融资产，或源于合同对方无法按合同约定偿还债务、或源于提前提到期的债务、或源于无法合理预期的现金流量。

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

市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司境外采购、出口销售及本公司之子公司深圳市亚美斯通电子有限公司、亚美斯通电子（香港）有限公司、新亚达（香港）有限公司的采购和销售以美元进行结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除附注“五、（六十二）、外币货币性项目”之“1、外币货币性项目”所述资产或负债为美元、港元、欧元、英镑、日元等外币余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

不适用。

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

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	639,581.28			639,581.28
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	639,581.28			639,581.28
（2）权益工具投资	639,581.28			639,581.28
（二）其他债权投资		15,242,474.97		15,242,474.97
持续以公允价值计量的 负债总额	639,581.28	15,242,474.97		15,882,056.25
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本公司在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本公司对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司一般采用估值技术确定其公允价值。应收款项融资账面价值与公允价值接近，因此用账面价值作为应收款项融资的期末公允价值。

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

不适用。

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

不适用。

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

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

9、其他

不适用。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙）	衢州市	企业管理	44,150 万元	9.14%	9.44%

本企业的母公司情况的说明

注：截至 2026 年 6 月 30 日，控股股东保信央地及其一致行动人持有公司 10.97%股份，占公司有效表决权的 11.33%。

衢州保信央地科技发展合伙企业（有限合伙）（以下简称保信央地）成立于 2022 年 08 月 10 日，注册资本为 4.42 亿元，执行事务合伙人：王伟华、衢州韦奇科技有限公司。

公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；科技中介服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司实控人为王伟华。

本企业最终控制方是王伟华。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

不适用。

4、其他关联方情况

不适用。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

不适用。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新亚新材料	11,000,000.00	2025 年 01 月 21 日	2029 年 01 月 07 日	是
好顺半导体	8,000,000.00	2026 年 01 月 28 日	2032 年 01 月 27 日	否
新亚新材料	5,000,000.00	2025 年 03 月 27 日	2029 年 03 月 27 日	是
新亚新材料	5,000,000.00	2026 年 03 月 11 日	2030 年 03 月 11 日	否
新亚新材料	6,000,000.00	2025 年 05 月 22 日	2029 年 05 月 14 日	是
新亚新材料	10,000,000.00	2025 年 06 月 12 日	2029 年 06 月 12 日	是
新亚新材料	10,000,000.00	2026 年 05 月 28 日	2030 年 05 月 28 日	否
新亚中宁	10,000,000.00	2025 年 03 月 27 日	2029 年 03 月 26 日	是
衢州云燕	10,000,000.00	2026 年 03 月 25 日	2030 年 03 月 24 日	否
瑞亚新材料	10,000,000.00	2025 年 12 月 12 日	2029 年 11 月 27 日	否
浙江福亚	10,000,000.00	2025 年 12 月 18 日	2029 年 12 月 17 日	否
新亚新材料	5,000,000.00	2025 年 08 月 29 日	2029 年 08 月 15 日	否
新亚新材料	10,000,000.00	2025 年 07 月 24 日	2029 年 07 月 24 日	否
新亚新材料	10,000,000.00	2026 年 06 月 25 日	2030 年 06 月 24 日	否
新亚中宁新材料	3,850,000.00	2024 年 12 月 05 日	2029 年 04 月 05 日	否
新亚中宁新材料	10,800,000.00	2024 年 12 月 09 日	2029 年 04 月 09 日	否
新亚中宁新材料	14,400,000.00	2024 年 12 月 16 日	2029 年 04 月 13 日	否
新亚中宁新材料	10,950,000.00	2024 年 12 月 20 日	2029 年 04 月 13 日	否
新亚中宁新材料	8,500,000.00	2025 年 07 月 16 日	2029 年 01 月 15 日	是
新亚中宁新材料	13,200,000.00	2025 年 07 月 21 日	2029 年 01 月 20 日	是
新亚中宁新材料	7,800,000.00	2025 年 07 月 25 日	2029 年 01 月 24 日	是
新亚中宁新材料	10,000,000.00	2023 年 06 月 13 日	2029 年 06 月 12 日	是

新亚中宁新材料	9,900,000.00	2023 年 07 月 31 日	2029 年 07 月 30 日	是
新亚中宁新材料	9,900,000.00	2023 年 07 月 31 日	2029 年 07 月 30 日	是
新亚中宁新材料	10,000,000.00	2026 年 05 月 13 日	2030 年 05 月 10 日	否
新亚中宁新材料	9,900,000.00	2026 年 05 月 14 日	2030 年 05 月 13 日	否
新亚中宁新材料	9,900,000.00	2026 年 05 月 15 日	2030 年 05 月 14 日	否
新亚中宁新材料	9,900,000.00	2023 年 10 月 31 日	2029 年 10 月 31 日	否
亚美斯通电子	7,800,000.00	2025 年 07 月 09 日	2029 年 06 月 26 日	是
亚美斯通电子	6,700,000.00	2026 年 06 月 03 日	2030 年 06 月 03 日	否
亚美斯通电子	10,000,000.00	2025 年 07 月 22 日	2029 年 07 月 22 日	是
亚美斯通电子	30,000,000.00	2025 年 07 月 23 日	2029 年 07 月 23 日	是
亚美斯通电子	40,000,000.00	2026 年 06 月 11 日	2030 年 06 月 11 日	否
亚美斯通电子	30,000,000.00	2026 年 05 月 22 日	2030 年 05 月 22 日	否
亚美斯通电子	20,000,000.00	2025 年 07 月 24 日	2029 年 07 月 24 日	否
亚美斯通电子	20,000,000.00	2025 年 07 月 25 日	2029 年 07 月 25 日	否
亚美斯通电子	20,000,000.00	2025 年 08 月 21 日	2029 年 08 月 21 日	否
亚美斯通电子	20,000,000.00	2025 年 08 月 29 日	2029 年 08 月 29 日	否
新亚中宁	100,000,000.00	2025 年 01 月 21 日	2029 年 01 月 16 日	否
新亚中宁	180,000,000.00	2025 年 01 月 21 日	2029 年 01 月 16 日	否
亚美斯通（香港）	26,700,000.00	2026 年 02 月 28 日	2030 年 02 月 28 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王伟华	7,800,000.00	2025 年 07 月 09 日	2029 年 06 月 26 日	否
王伟华、杨寿海、新亚新材料、亚美斯通电子	90,000,000.00	2026 年 04 月 15 日	2030 年 04 月 15 日	否
王伟华、杨寿海、新亚新材料	25,000,000.00	2024 年 11 月 05 日	2029 年 10 月 31 日	否
王伟华、杨寿海、新亚新材料	25,000,000.00	2024 年 11 月 06 日	2029 年 10 月 31 日	否
王伟华、杨寿海	10,000,000.00	2025 年 07 月 22 日	2029 年 07 月 22 日	否
王伟华、杨寿海	30,000,000.00	2025 年 07 月 23 日	2029 年 07 月 23 日	否
王伟华、杨寿海	20,000,000.00	2025 年 07 月 24 日	2029 年 07 月 24 日	否
王伟华、杨寿海	20,000,000.00	2025 年 07 月 25 日	2029 年 07 月 25 日	否
王伟华、杨寿海	20,000,000.00	2025 年 08 月 21 日	2029 年 08 月 21 日	否
王伟华、杨寿海	20,000,000.00	2025 年 08 月 29 日	2029 年 08 月 29 日	否
王伟华、杨寿海	6,000,000.00	2025 年 05 月 22 日	2029 年 05 月 14 日	否
王伟华、杨寿海	10,000,000.00	2025 年 07 月 24 日	2029 年 07 月 24 日	否
王伟华	8,500,000.00	2025 年 07 月 16 日	2029 年 01 月 15 日	否
王伟华	13,200,000.00	2025 年 07 月 21 日	2029 年 01 月 20 日	否
王伟华	7,800,000.00	2025 年 07 月 25 日	2029 年 01 月 24 日	否

(5) 关联方资金拆借

不适用。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,855,153.80	2,734,411.00

(8) 其他关联交易

不适用。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

不适用。

(2) 应付项目

不适用。

7、关联方承诺

不适用。

8、其他

不适用。

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

5、股份支付的修改、终止情况

不适用。

6、其他

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

不适用。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

不适用。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

不适用。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用。

2、利润分配情况

不适用。

3、销售退回

不适用。

4、其他资产负债表日后事项说明

不适用。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

不适用。

（2）未来适用法

不适用。

2、债务重组

不适用。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

不适用。

（2）其他资产置换

不适用。

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 3 个报告分部，分别为：制造业、贸易业、大宗商品贸易业务。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照实际耗用在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	制造业	贸易业	大宗商品贸易	分部间抵销	合计
主营业务收入	474,599,805.12	581,115,835.45	12,827,466.69	-141,985,543.82	926,557,563.44
主营业务成本	382,035,135.95	542,320,330.05		-145,437,562.16	778,917,903.84
毛利	92,564,669.17	38,795,505.40	12,827,466.69	3,452,018.34	147,639,659.60

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

不适用。

(4) 其他说明

不适用。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用。

8、其他

不适用。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	121,206,171.80	136,434,748.15
3 个月以内	96,556,122.88	94,780,512.41
4-6 个月	11,043,358.44	36,054,554.49
7-12 个月	13,606,690.48	5,599,681.25
1 至 2 年	7,849,135.95	6,336,412.91
2 至 3 年	2,565,708.37	1,560,358.96
3 年以上	1,613,123.51	1,719,952.45
3 至 4 年	67,197.46	
4 至 5 年	128,068.92	323,196.14
5 年以上	1,417,857.13	1,396,756.31
合计	133,234,139.63	146,051,472.47

(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	17,601,334.30	13.21%	7,794,444.30	44.28%	9,806,890.00	20,000,179.30	13.69%	6,927,297.80	34.64%	13,072,881.50
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	115,632,805.33	86.78%	408,250.41	0.35%	115,224,554.92	126,051,293.17	86.31%	493,230.14	0.39%	125,558,063.03
其中：										
合并范围内关联往来款项	39,590,208.07	29.71%		0.00%	39,590,208.07	66,776,559.78	45.72%			66,776,559.78
应收外部单位款项	76,042,597.26	57.07%	408,250.41	0.54%	75,634,346.85	59,274,733.39	40.58%	493,230.14	0.83%	58,781,503.25
合计	133,234,139.63	100.00%	8,202,694.71	6.16%	125,031,444.92	146,051,472.47	100.00%	7,420,527.94		138,630,944.53

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳亚通光电股份有限公司	859,725.02	859,725.02	859,725.02	859,725.02	100.00%	预计无法收回
东莞市亚通光电有限公司	464,909.28	464,909.28	464,909.28	464,909.28	100.00%	预计无法收回
深圳市蓬程实业有限公司	15,306,945.00	4,592,083.50	13,103,100.00	3,930,930.00	30.00%	预计收回存在损失
深圳市伊珂电子有限公司	3,368,600.00	1,010,580.00	3,173,600.00	2,538,880.00	80.00%	预计收回存在损失
合计	20,000,179.30	6,927,297.80	17,601,334.30	7,794,444.30		

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联往来款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	24,738,731.61		
4-6 个月	3,829,508.32		
7-12 个月	4,774,975.70		
1 至 2 年	3,952,858.29		
2 至 3 年	2,074,629.50		
3 至 4 年	57,270.00		

4 至 5 年	123,921.40		
5 年以上	38,313.25		
合计	39,590,208.07		

按组合计提坏账准备类别名称：应收外部单位款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	67,933,161.27		
4-6 个月	5,558,640.12	111,172.80	2.00%
7-12 个月	1,268,054.78	63,402.74	5.00%
1 至 2 年	722,677.66	72,267.77	10.00%
2 至 3 年	491,078.87	98,215.77	20.00%
3 至 4 年	9,927.46	4,963.73	50.00%
4 至 5 年	4,147.52	3,318.02	80.00%
5 年以上	54,909.58	54,909.58	100.00%
合计	76,042,597.26	408,250.41	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	6,927,297.80	867,146.50				7,794,444.30
按组合计提坏账准备	493,230.14		84,979.73			408,250.41
合计	7,420,527.94	867,146.50	84,979.73			8,202,694.71

（4） 本期实际核销的应收账款情况

不适用。

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
比亚迪	33,762,065.01		33,762,065.01	25.34%	163,067.70
深圳市蓬程实业有限公司	13,103,100.00		13,103,100.00	9.83%	3,930,930.00
上海瑞亚劳伦新材料有限公司	11,784,430.19		11,784,430.19	8.84%	
新亚达（香港）有限公司	8,425,986.72		8,425,986.72	6.32%	
青岛海尔暖通空	7,203,426.82		7,203,426.82	5.41%	

调设备有限公司					
合计	74,279,008.74		74,279,008.74	55.74%	4,093,997.70

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,076,075.00	6,076,075.00
其他应收款	913,230,419.03	893,847,328.24
合计	919,306,494.03	899,923,403.24

（1）应收利息

1) 应收利息分类

不适用。

2) 重要逾期利息

不适用。

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用。

5) 本期实际核销的应收利息情况

不适用。

（2）应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
新亚达（香港）有限公司	6,076,075.00	6,076,075.00
合计	6,076,075.00	6,076,075.00

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

新亚达（香港）有限公司	6,076,075.00	5 年以上		否（合并范围内关联往来）
合计	6,076,075.00			

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用。

5) 本期实际核销的应收股利情况

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	2,715,298.97	
内部单位往来	908,130,582.77	891,521,041.03
押金、保证金、备用金	3,095,263.65	2,839,547.83
代垫款项	97,113.89	
个人往来	916,000.00	136,811.10
应收出口退税	9,893.81	
其他	99,483.99	454,238.92
合计	915,063,637.08	894,951,638.88

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）	493,378,258.59	563,838,203.35
3 个月以内	140,221,514.87	150,435,649.29
4-6 个月	22,944,656.39	53,190,466.73
7-12 个月	330,212,087.33	360,212,087.33
1 至 2 年	288,701,756.42	183,089,832.82
2 至 3 年	91,546,708.49	114,315,145.13
3 年以上	41,436,913.58	33,708,457.58
3 至 4 年	27,336,431.83	19,798,997.27
4 至 5 年	595,737.88	766,824.84
5 年以上	13,504,743.87	13,142,635.47
合计	915,063,637.08	894,951,638.88

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	82,412.45	0.01%	82,412.45	100.00%		82,412.45	0.01%	82,412.45	100.00%	
其中：										
按单项计提准备	82,412.45	0.01%	82,412.45	100.00%		82,412.45	0.01%	82,412.45	100.00%	
按组合计提坏账准备	914,981,224.63	99.99%	1,750,805.60	0.19%	913,230,419.03	894,869,226.43	100.00%	1,021,898.19	0.11%	893,847,328.24
其中：										
其中：非关联组合	6,850,641.86	0.75%	1,750,805.60	25.56%	5,099,836.26	3,348,185.40	0.37%	1,021,898.19	30.52%	2,326,287.21
其中：其他组合（合并内）	908,130,582.77	99.24%		0.00%	908,130,582.77	891,521,041.03	99.62%			891,521,041.03
合计	915,063,637.08	100.00%	1,833,218.05	0.20%	913,230,419.03	894,951,638.88	100.00%	1,104,310.64	0.12%	893,847,328.24

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市长安瑞旺机械厂	2,500.00	2,500.00	2,500.00	2,500.00	100.00%	预计无法收回
广西海瑞科乐国际贸易有限公司	2,113.00	2,113.00	2,113.00	2,113.00	100.00%	预计无法收回
零星现金采购	1,805.00	1,805.00	1,805.00	1,805.00	100.00%	预计无法收回
南京千峰科技有限公司	9,100.00	9,100.00	9,100.00	9,100.00	100.00%	预计无法收回
上海洽和电子科技有限公司	9,248.85	9,248.85	9,248.85	9,248.85	100.00%	预计无法收回
上海屯瑞净化科技有限公司	1,732.50	1,732.50	1,732.50	1,732.50	100.00%	预计无法收回
深圳市宝安区新安好帮手电子经营部	1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00	100.00%	预计无法收回
深圳市俊达威电子有限公司	48,028.10	48,028.10	48,028.10	48,028.10	100.00%	预计无法收回
深圳市锐能机械有限公司	2,400.00	2,400.00	2,400.00	2,400.00	100.00%	预计无法收回
深圳市瑞吉讯	1,060.00	1,060.00	1,060.00	1,060.00	100.00%	预计无法收回

科技有限公司						
深圳市威力生经贸有限公司	1,375.00	1,375.00	1,375.00	1,375.00	100.00%	预计无法收回
深圳市欣骏科技精密切削工具有限公司	450.00	450.00	450.00	450.00	100.00%	预计无法收回
中山市龙的智能电器有限公司	1,000.00	1,000.00	1,000.00	1,000.00	100.00%	预计无法收回
佛山市顺德区晋和钢材贸易有限公司	300.00	300.00	300.00	300.00	100.00%	预计无法收回
合计	82,412.45	82,412.45	82,412.45	82,412.45		

按组合计提坏账准备类别名称：按信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	3,021,770.66		
4-6 个月	1,137,950.59	22,759.01	2.00%
7-12 个月	102,662.43	5,133.12	5.00%
1 至 2 年	6,000.00	600.00	10.00%
2 至 3 年	62,350.00	12,470.00	20.00%
3 至 4 年	1,620,129.42	810,064.71	50.00%
4 至 5 年			80.00%
5 年以上	899,778.76	899,778.76	100.00%
合计	6,850,641.86	1,750,805.60	

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联往来款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	137,199,744.21		
4-6 个月	21,806,705.80		
7-12 个月	330,109,424.90		
1 至 2 年	288,695,756.42		
2 至 3 年	91,482,245.49		
3 至 4 年	25,715,302.41		
4 至 5 年	586,637.88		
5 年以上	12,534,765.66		
合计	908,130,582.77		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额		1,021,898.19	82,412.45	1,104,310.64
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		728,907.41		728,907.41
2026 年 6 月 30 日余		1,750,805.60	82,412.45	1,833,218.05

额				
---	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	82,412.45					82,412.45
按组合计提坏账准备	1,021,898.19	728,907.41				1,750,805.60
合计	1,104,310.64	728,907.41				1,833,218.05

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
浙江新亚中宁新能源有限公司	内部单位往来	539,253,510.32	3个月以内;4-6个月;7-12个月;1至2年	58.93%	
衢州市云燕贸易有限公司	内部单位往来	93,400,386.56	3个月以内;4-6个月;7-12个月;1至2年;2至3年	10.21%	
深圳市巨潮嵘坤投资管理有限公司	内部单位往来	84,746,820.24	1至2年;3至4年;5年以上	9.26%	
新亚达（香港）有限公司	内部单位往来	33,165,364.63	3个月以内;4-6个月;7-12个月;1至2年;2至3年	3.62%	
深圳市新亚新材料有限公司	内部单位往来	29,039,745.33	3个月以内;4-6个月;7-12个月;1至2年;2至3年;3至4年;4至5年	3.17%	
合计		779,605,827.08		85.19%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用。

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	562,258,311.71		562,258,311.71	512,258,311.71		512,258,311.71
合计	562,258,311.71		562,258,311.71	512,258,311.71		512,258,311.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新亚达（香港）有限公司	4,616,000.00						4,616,000.00	
深圳市好顺半导体科技有限公司	8,136,379.86						8,136,379.86	
深圳市旭富达电子有限公司	3,010,000.00						3,010,000.00	
深圳市库泰克电子材料技术有限公司	21,000,000.00						21,000,000.00	
惠州新力达电子科技有限公司	8,868,351.23						8,868,351.23	
深圳市亚美斯通电子有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
深圳市巨潮嵘坤投资管理有限公司	8,850.83						8,850.83	
深圳市新亚制程融资租赁有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00	
深圳市亚美斯通供应链有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	

浙江新亚中宁新能源有限公司	358,938,001.00						358,938,001.00	
浙江福亚电子有限公司	1,000,000.00		50,000,000.00				51,000,000.00	
股份支付	4,180,728.79						4,180,728.79	
合计	512,258,311.71		50,000,000.00				562,258,311.71	

(2) 对联营、合营企业投资

不适用。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用。

(3) 其他说明

不适用。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,906,341.16	163,708,242.05	243,665,035.84	221,349,451.05
其他业务	3,886,210.24	3,564,081.12	4,392,608.11	3,536,620.62
合计	185,792,551.40	167,272,323.17	248,057,643.95	224,886,071.67

营业收入、营业成本的分解信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

不适用。

5、投资收益

不适用。

6、其他

不适用。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-641,702.35	
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）	392,673.08	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	133,247.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	835,880.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,082,194.09	主要系对未付收购新亚中宁新材料剩余股权对价款计提资金利息，以及对诉讼案件计提预计损失。
减：所得税影响额	-4,731,095.64	
少数股东权益影响额（税后）	-725,414.21	
合计	-13,905,585.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.23%	-0.0231	-0.0231
扣除非经常性损益后归属于	0.23%	0.0043	0.0043

公司普通股股东的净利润			
-------------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他