

公司代码：688680

公司简称：海优新材

上海海优威新材料股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 重大风险提示

公司已在本报告中详细阐述公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”之“四 风险因素”。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人李民、主管会计工作负责人李晓昱及会计机构负责人（会计主管人员）王怀举声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

☐适用 ☒不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

九、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十一、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十二、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 32

第五节 重要事项 34

第六节 股份变动及股东情况 53

第七节 债券相关情况..... 58

第八节 财务报告 61

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表
	载有公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告全文和摘要
	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的正本及公告的原件

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、海优新材	指	上海海优威新材料股份有限公司，系由上海海优威电子材料有限公司于 2014 年 9 月 9 日整体变更成立的股份有限公司
海优威投资	指	上海海优威投资有限公司，公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
海优威新投资	指	上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙），公司员工持股平台，公司控股股东、实际控制人控制的其他企业
上海海优威应用	指	上海海优威应用材料技术有限公司，公司全资子公司
常州合威	指	常州合威新材料科技有限公司，公司全资子公司
镇江海优威	指	镇江海优威应用材料有限公司，公司全资子公司
泰州海优威	指	泰州海优威应用材料有限公司，公司全资子公司
盐城海优威	指	盐城海优威应用材料有限公司，公司全资子公司
上饶海优威	指	上饶海优威应用薄膜有限公司，公司全资子公司
上海海优威科技	指	上海海优威新材料科技有限公司，公司全资子公司
平湖海优威应用	指	平湖海优威应用材料有限公司，公司全资子公司
平湖海优威科技	指	平湖海优威科技有限公司，平湖海优威应用全资子公司，公司全资孙公司
新加坡海优威	指	HIUV APPLIED MATERIALS TECHNOLOGY INVESTMENT PTE. LTD.，公司全资子公司
越南海优威	指	CÔNG TY TNHH VẬT LIỆU ỨNG DỤNG HIUV，新加坡海优威全资子公司，公司全资孙公司
甘肃海优威	指	甘肃海优威绿色能源科技有限公司，公司全资子公司
成都海优威	指	成都海优威新材料技术有限公司，公司全资子公司
四川海优威	指	四川海优威能源科技有限公司，上海海优威科技全资子公司，公司全资孙公司
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
《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	公司现行《上海海优威新材料股份有限公司章程》
《募集资金管理制度》	指	《上海海优威新材料股份有限公司募集资金管理制度》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国、境内	指	中华人民共和国，仅为本年度报告出具之目的，不包括香港特别行政区、澳门特别行政区及台湾地区
元、万元	指	人民币元、人民币万元
EVA	指	乙烯-醋酸乙烯酯共聚物
EVA 胶膜	指	以 EVA 树脂为主要原料，通过添加合适的交联剂、抗老化助剂等，经熔融挤出，利用流涎法制成的薄膜
白膜、白色 EVA 胶膜、白色增效 EVA 胶膜	指	用于电池片背面封装的白色增效 EVA 胶膜，增加反射率，提升光伏组件转换效率
透明 EVA 胶膜	指	传统 EVA 胶膜产品，用于光伏组件封装
POE	指	聚烯烃弹性体
POE 胶膜	指	以 POE 树脂为主要原料，通过添加合适的添加剂，利用生产设备制成的薄膜

多层共挤 POE 胶膜 (EPE、EP、EXP)	指	由 POE 和 EVA 树脂通过共挤工艺而生产出来的交联型光伏组件用封装胶膜
0BB 皮肤膜	指	是一款光伏组件用乙烯-醋酸乙烯酯封装胶膜,适用于 N 型 TOPCon、HJT 等具有无主栅封装要求组件的封装
背板	指	一种光伏电池封装材料,太阳能电池背板位于太阳能电池板的背面,对电池片起保护和支撑作用,具有可靠的绝缘性、阻水性、耐老化性
组件	指	若干个太阳能电池片通过串并联方式组成,其功能是将功率较小的太阳能电池片放大成为可以单独使用的光电器件
双玻组件	指	双玻组件由两块钢化玻璃、封装胶膜和太阳能电池硅片,经过层压机高温层压组成复合层,电池片之间由导线串、并联汇集到引线端所形成的光伏电池组件
PID	指	Potential Induced Degradation, 即电位诱发衰减现象,是指在高温多湿环境下,高电压流经太阳能电池单元便会导致输出功率下降的现象
PERC	指	Passivated Emitter and Rear Cell, 即钝化发射极背面接触电池
TOPCon	指	Tunnel Oxide Passivated Contact, 是一种高效晶硅太阳能电池技术,采用隧穿氧化层钝化接触结构
PVE 玻璃封装胶膜	指	在夹层玻璃中,介于两层玻璃之间起分隔和粘结作用的材料
PDCLC	指	瞬光液晶调光膜,应用于两层玻璃之间,可通过电压的调节来实现透明和不透明之间的转换
AXPO	指	轻量化环保皮革,是一种高品质的新型环保合成革材料,具有轻量、柔软、舒适、环保、耐脏污、高耐候性等多项卓越的特性
GB、ISO、IEC	指	国家强制性国家标准、国际标准化组织制订的标准、国际电工委员会制订的标准

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司基本情况

公司的中文名称	上海海优威新材料股份有限公司
公司的中文简称	海优新材
公司的外文名称	Shanghai HIUV New Materials Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	HIUV
公司的法定代表人	李民
公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区龙东大道3000号1幢A楼909
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	中国（上海）自由贸易试验区龙东大道3000号1幢A楼909
公司办公地址的邮政编码	201203
公司网址	www.hiuv.com
电子信箱	hiuv@hiuv.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书 (信息披露境内代表)	证券事务代表
姓名	李鹏飞	姚红霞
联系地址	中国（上海）自由贸易试验区龙东大道3000号1幢A楼909	中国（上海）自由贸易试验区龙东大道3000号1幢A楼909
电话	021-58964210	021-58964210
传真	021-58964213	021-58964213
电子信箱	hiuv@hiuv.com	hiuv@hiuv.com

三、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 公司股票/存托凭证简况**(一) 公司股票简况**

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	海优新材	688680	不适用

(二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
	签字会计师姓名	吴莉莉、陈思荣
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东南路 528 号证券大厦北塔 2206 室
	签字的保荐代表人姓名	沈谦、任云涛
	持续督导的期间	2021 年 11 月 10 日至 2024 年 12 月 31 日，截至 2026 年 6 月 30 日，公司 2022 年向不特定对象发行可转换公司债券募集资金尚未全部使用完毕，中信建投证券股份有限公司将继续对公司募集资金存放、管理与使用情况履行持续督导义务，直至募集资金全部使用完毕。

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	610,913,612.27	633,132,126.71	-3.51
利润总额	-43,129,795.66	-123,109,197.72	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-47,563,515.76	-133,159,964.54	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-57,064,074.64	-134,877,142.13	不适用
经营活动产生的现金流量净额	111,526,178.34	178,307,570.86	-37.45
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,652,735,433.45	1,118,455,026.60	47.77
总资产	2,374,098,053.04	2,553,646,126.56	-7.03

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	-0.53	-1.61	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.53	-1.36	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	-0.64	-1.63	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-3.23	-8.64	增加5.41个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	-3.88	-8.76	增加4.88个百分 点
研发投入占营业收入的比例（%）	4.59	5.72	减少1.13个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、归属于上市公司股东的净利润和归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动原因说明：

本期归属于上市公司股东的净利润较去年同期减亏 85,596,448.78 元，主要系公司胶膜业务毛利率同比增加，以及财务费用等期间费用项同比减少所致。

2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 66,781,392.52 元，变动原因说明：

主要系公司销售商品、提供劳务收到的现金减少。

3、归属于上市公司股东的净资产增加 47.77%，变动原因说明：

主要系公司本期可转债转股所致。

七、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-606,104.83	
计入当期损益的政府补助，但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	14,207,493.43	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	1,956,189.62	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,714,340.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,342,679.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,500,558.88	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因

☐适用 ☒不适用

九、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	-40,565,357.00	-127,037,063.36	不适用

十、 非企业会计准则业绩指标说明

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

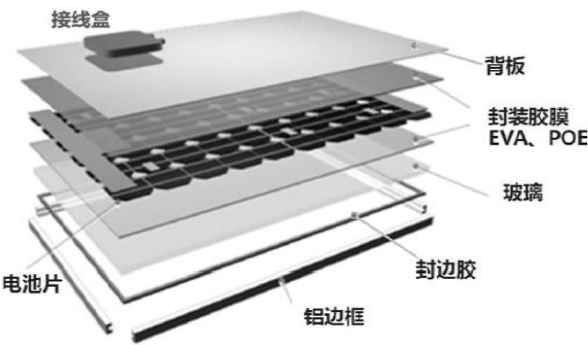
一、 报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主要业务、主要产品或服务情况

公司是从事特种高分子膜材料的研发、生产和销售的高新技术企业。公司以高分子膜材料的配方、设备、工艺技术为核心，立足于新能源、新材料领域，致力于不断研发与创新，为国内外光伏、汽车、建筑、家居等多领域客户提供中高端特种高分子材料产品及技术解决方案，为成为国际领先的综合型特种高分子材料“智”造商不懈努力。主要业务如下：

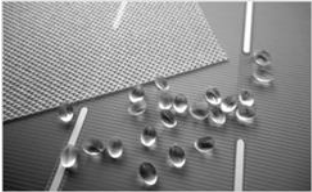
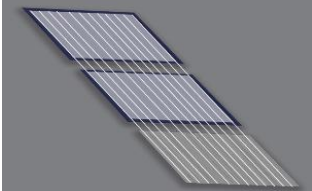
1、光伏组件封装材料

光伏组件配套使用的封装胶膜，是组件封装的关键材料，光伏组件结构示意图如下：



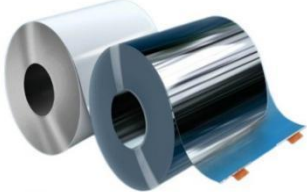
公司光伏封装胶膜产品以 EVA 胶膜、POE 胶膜为主，包括透明抗 PID 型 EVA 胶膜、白色增效 EVA 胶膜、单层 POE 胶膜及共挤 POE（EPE、EXP）胶膜、零迁移转光胶膜、彩色胶膜、PVE 封装胶膜等产品，主要应用于 TOPCon、BC、HJT 电池组件、BIPV 及其他应用于 0BB、钙钛矿等新型组件的胶膜。基本情况如下：

产品名称	图示	用途
透明 抗 PID EVA 胶膜		用于光伏组件封装，也可配套 POE、白膜提供封装方案

白色 增效 EVA 胶膜		用于 PERC/N 型单面光伏电池片下侧封装
单层 POE 胶膜		用于 N 型单面组件封装/BC 电池组件封装
共挤 POE 胶膜 (EPE/EXP)		用于单晶 PERC 双面、N 型 TOPCon、HJT 等组件封装
其他新型组件用胶膜 (零迁移转光胶膜/皮肤膜/彩色胶膜/PVE 胶膜等)		用于 HJT 组件、OBB、BIPV、钙钛矿等新型组件封装

2、汽车、建筑等领域用新型高分子膜材料

公司新型高分子膜材料产品，主要包括 PDCLC 瞬光液晶调光膜、AXPO 轻量化环保皮革、PVE 玻璃封装胶膜等新产品，基本情况如下：

产品名称	图示	用途
PDCLC 瞬光液晶调光膜		用于汽车天幕玻璃、车窗及后挡风玻璃、高端建筑、智能家居等调光变色的应用场景，发挥隔热防晒、保护隐私等效果
AXPO 轻量化环保皮革		用于汽车座椅、仪表板、车门内饰以及高端家居、消费品等多个应用场景，具备优异的耐老化、耐黄变、低温韧性，良好的耐化学腐蚀性和耐脏污性
PVE 玻璃封装胶膜		用于汽车玻璃、建筑幕墙、室内玻璃隔断等多个应用场景，增强玻璃抗冲击性、提升安全性

（二）主要经营模式

1、盈利模式

公司主要产品为特种高分子材料膜，目前主要用于太阳能组件、新能源汽车、高端建筑等领域。公司采购原材料后，通过自行研发的配方，使用自主设计的生产线生产产品，并以向下游客户销售的方式实现盈利。

2、采购模式

公司生产所需的主要原材料为树脂及多种辅助材料。公司定期通过招标或比价流程比较已准入的供应商的报价和交货期，根据生产需求和资金安排，确定供应商以及采购数量并进行采购。采购部门跟踪采购货物的进程，确保及时到厂，质检部对到厂货物检验合格后入库。

3、生产模式

公司的生产模式为“以销定产”。公司工厂生产运营部根据销售部提供的客户订单或合同，综合考虑库存情况和交货周期后编制生产计划，交由生产部组织生产。

4、销售模式

公司产品的销售模式为直销。需通过销售部与客户确认合作意向、技术部对产品进行检测并经过第三方机构或整车厂的认证、验厂、批量试用等供应商评估程序，成为客户合格供应商后，公司定期与客户签订销售框架协议，按月根据客户订单销售。

（三）行业情况

1、行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

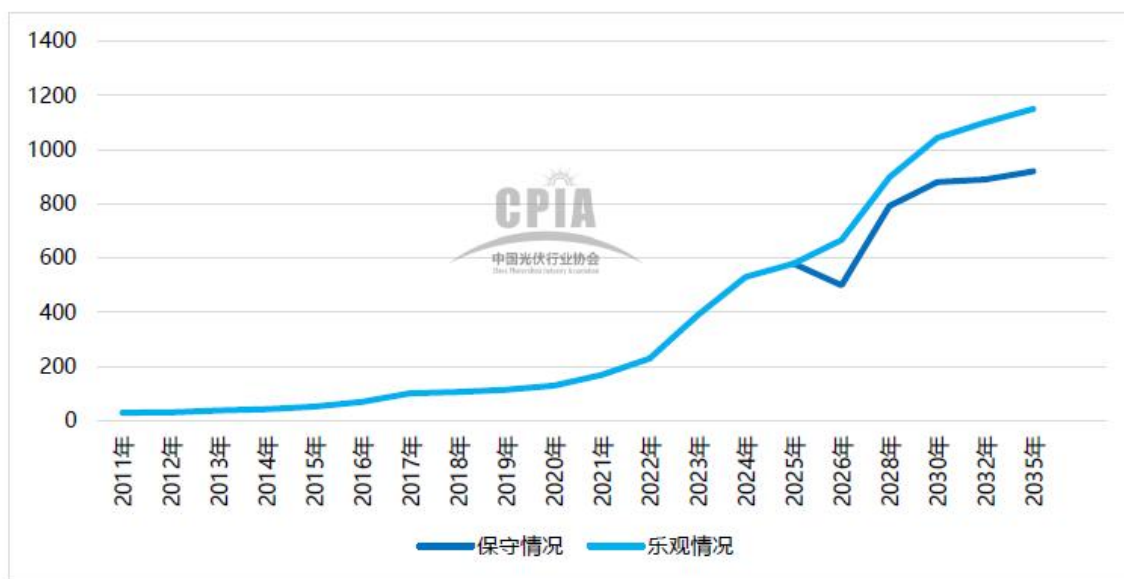
（1）光伏胶膜行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

① 所属行业概述及发展阶段

光伏胶膜是光伏组件封装的关键材料，其市场需求与光伏新增装机、组件生产以及电池技术路线演进密切相关。

光伏发电作为可再生能源的重要组成部分，是国家战略性发展行业，中长期仍将保持稳健发展态势。2026 年上半年，受行业供需调整、装机节奏变化及产业链价格竞争等因素影响，光伏产业短期经营仍面临压力。根据中国光伏行业协会公开数据，2026 年上半年我国光伏新增装机约 72.07GW，同比有所下降；多晶硅、硅片、电池片和组件产量同比分别下降 9.8%、7.3%、21.9% 和 35.1%。

2011-2025 年全球光伏年度新增装机规模以及 2026-2035 年新增规模预测（单位：GW）



根据中国光伏行业协会发布的《2025-2026 年中国光伏产业发展路线图》，预计 2026 年全球新增光伏装机规模为 500GW 至 667GW；预计 2027 年后全球新增光伏装机将重回上升通道，2030 年全球新增光伏装机规模预计达到 881GW 至 1,044GW。“十五五”期间，全球年均新增光伏装机规模预计为 725GW 至 870GW。从中长期看，能源转型、光伏发电成本下降、存量装机扩大以及应用场景持续拓展，仍为行业发展提供了重要支撑。行业阶段性调整有助于推动低效产能出清、竞争秩序优化和产业链高质量发展。

光伏产业规模大、技术进步快，是新质生产力的重要组成部分。我国已形成全球领先且较为完整的光伏产业链，在技术、产能、供应链和制造成本等方面具备较强竞争力。光伏行业主要技术门槛体现在组件技术持续迭代和配套材料同步升级。当前，光伏电池技术持续推进，TOPCon 仍为主流技术路线之一，BC、HJT 及钙钛矿等技术也在效率提升、量产验证和产业化应用方面持续推进。

从胶膜行业看，行业已由早期以单一透明 EVA 产品为主的阶段，逐步发展至多品类、多规格、定制化并行的发展阶段。受光伏产业链阶段性供需变化及行业竞争加剧等因素影响，胶膜产品价格和企业成本管控面临一定压力；同时，下游组件客户对差异化、新功能及快速迭代产品的需求持续提升。随着组件技术路线不断演进，具备技术储备、客户资源、规模化制造和成本控制能力的胶膜企业有望进一步提升竞争力，行业整体处于调整整合与技术升级并行的发展阶段。

② 胶膜行业的基本特点

胶膜产品处于光伏产业链中游，主要用于太阳能光伏组件的封装和保护，可提升组件封装可靠性并有助于延长组件使用寿命。由于光伏组件的封装过程具有不可逆性，且光伏组件运营寿命要求 25 年以上，尽管胶膜在组件成本中占比相对较低，但其对组件质量、长期可靠性及使用寿命具有重要影响，因此下游客户对胶膜产品的性能、品质及稳定性要求较高。

历经多年发展，国内胶膜企业在技术、规模、资金及供应链配套等方面已形成较强竞争力，在全球光伏胶膜供应体系中占据重要地位。与此同时，随着组件技术迭代加快以及行业竞争加剧，下游客户对封装材料提出了更高要求，胶膜行业呈现出技术更新快、产品定制化程度提升、提质增效与持续降本并重、优势企业竞争力强化、行业集中度逐步提升等特点。

③ 胶膜行业的主要技术门槛

1) 客户对封装材料品质要求严格，产品认证程序较为复杂，导入周期较长

光伏胶膜是光伏组件封装的关键材料，客户对胶膜的性能、品质及稳定性均有较高要求。部分终端发电项目会在技术招标文件中对胶膜供应商提出要求，胶膜产品通常需要经过客户测试、第三方检测及长期可靠性验证等程序后方可进入供应体系。上述质量保障措施使胶膜导入组件厂

的时间相对较长，也使已通过客户验证并实现稳定供货的企业形成一定的客户认证和技术门槛。

2) 光伏胶膜技术迭代速度快，需要持续研发投入和长期技术积累。

随着电池片及组件技术持续升级，胶膜产品已由行业发展初期以透明 EVA 为主，逐步扩展至多品类、多规格及客户定制化体系。胶膜企业需要围绕不同组件技术路线、应用场景和客户需求，持续提升产品性能，并加快新产品开发、客户验证及产业化匹配速度。因此，对企业的技术储备、研发效率、应用开发能力和客户协同能力提出了更高要求。

3) 胶膜企业生产运营过程需要更高的技术保障和持续降本能力

胶膜产品研发及生产需要配方、设备和工艺的协同匹配，并经过长期质量稳定性验证。尤其是新产品的规模化量产，对企业的研发、制造、质量控制和供应链管理要求较高。在当前行业竞争环境下，企业还需持续推进降本增效，这对配方优化、工艺控制、良率管理及供应链协同能力提出了更高要求。具备规模化制造、精细化运营和持续创新能力的企业，能够更好地适应行业竞争和客户需求变化。

(2) 汽车产业的发展阶段、基本特点及主要技术门槛

① 发展概况及阶段

汽车产业是国计民生的重要产业。近年来，提升新能源汽车比例以减少碳排放，是实现“双碳”目标的重要举措。据公开资料统计，2026年上半年，我国汽车产销量分别完成1,499.3万辆和1,501.7万辆。其中新能源汽车产销量分别完成743.8万辆和744.6万辆，同比分别增长6.7%和7.3%，新能源汽车新车销量占汽车新车总销量的49.6%。汽车行业在总量市场阶段性调整的同时，新能源汽车仍保持增长，电动化、智能化和绿色化趋势持续深化。

在“双碳”目标、新能源汽车渗透率提升、智能网联技术发展以及消费需求升级等因素带动下，汽车产品形态、制造方式和供应链分工持续演进，行业正加快向电动化、智能化、绿色化方向发展。相应的汽车配套部件和材料不断升级，为产业链企业带来新的发展机遇。

与此相适应，汽车配套材料正由传统标准化材料向功能化、轻量化、环保化和定制化新材料持续升级。就公司所涉及的细分领域而言，随着全景天幕、侧窗、前后挡等汽车玻璃应用场景持续拓展，以及汽车座舱对舒适性、私密性、节能性和美观性的要求不断提升，调光玻璃、功能夹层玻璃及环保内饰材料等产品的应用空间持续拓展。

2025年8月发布、2026年2月实施的《汽车用智能变色玻璃 第2部分：聚合物分散液晶调光玻璃》（GB/T 46023.2-2025）国家标准，为相关产品的设计、生产和交付提供了技术依据，推动行业向规范化、标准化方向发展。行业整体处于应用场景拓展、产品验证加快与标准体系逐步完善并行的发展阶段。

② 汽车配套材料行业的基本特点

1) 应用场景升级带动材料功能持续丰富，行业竞争格局持续演进

汽车天幕玻璃、车窗玻璃、前挡风玻璃、后视镜等功能正在持续升级。单层玻璃向双层玻璃发展，需要高性能降温降噪的粘结材料；同时，在双层玻璃中增加调光膜，可实现降热降温、保护隐私、变色调光等功能。这些新功能不断催生新材料和新产品需求，推动汽车配套材料行业向功能集成化、平台化和定制化方向发展，相关细分领域的竞争格局也处于持续演进过程中，为具备材料创新和产业化能力的膜材料供应商创造了良好机遇。

2) 导入和认证周期长，产品验证要求较高

汽车产品与行车安全、耐久可靠性及环保合规密切相关，整车厂及一级供应商通常对上游材料供应商的质量管理体系、产品性能、稳定性和一致性提出较高要求。新材料进入整车或一级供应商体系，通常需要经过样品测试、性能验证、体系审核、客户认证及量产审核等多个环节，导入周期相对较长。同时，新型膜材料研发难度较高、投入较大、开发周期较长，对材料供应商的技术积累、人才配备和研发能力提出较高要求。

3) 产品品质及批量供货能力要求较高

汽车配套材料一旦应用于整车产品，其长期使用过程中的质量稳定性、批次一致性和可追溯

性对整车厂具有重要意义。因此，客户通常对供应商的研发能力、生产组织能力、质量控制能力、持续交付能力及综合经营实力提出较高要求。相关企业不仅要具备稳定的产品开发和制造能力，还须能够满足客户在交付、质量管理和售后响应等方面的综合要求。

4) 进入整车市场的配件及材料通常具有较强客户黏性

汽车配套材料在通过客户验证并进入新车型供应体系后，通常需要在车型生命周期内保持产品和工艺稳定，供应商变更需要履行相应的验证程序。因此，汽车配套材料通常具有较强的客户黏性和一定的订单可预测性，有助于形成稳定的客户关系。但车型定点不等同于采购承诺，实际供货数量仍受车型上市节奏、终端销量、客户采购安排及产品交付情况等因素影响。

③ 汽配材料行业的主要技术门槛

1) 多学科交叉融合带来的材料体系设计门槛较高。

以 PDCLC 调光膜产品为例，相关产品以高分子薄膜技术为基础，并综合应用光学、电学、液晶、粘结、复合加工等多领域技术。产品开发过程中，需同时兼顾透光性、雾度、响应速度、粘结强度、耐候性、耐老化性及长期稳定性等多项指标，对材料体系设计和跨学科协同开发能力要求较高。

公司依托在高分子材料配方、设备设计和工艺开发方面的长期积累，围绕功能染料、液晶体系、薄膜加工及复合封装等方向持续开展技术研发和产品迭代，通过自主设计、改造生产设备及持续优化工艺条件，形成了相应的技术积累和产业化能力，为公司拓展汽车智能调光材料及玻璃封装材料业务奠定了基础。

2) 配方、设备与工艺协同能力构成重要技术门槛

汽车配套材料的开发和量产并非单一配方开发过程，而是材料配方、生产设备、加工工艺和质量控制体系协同匹配的过程。尤其是新型功能膜材料和高性能复合材料，在实验室阶段形成可行方案后，仍需通过中试放大、工艺优化及量产验证实现稳定制造，对企业的工艺开发能力、设备适配能力和规模化制造能力提出较高要求。

3) 汽车级可靠性验证和质量管理能力要求较高

汽车应用场景对材料的耐热、耐湿、耐紫外、耐化学腐蚀、低 VOC、长期稳定性及批量一致性等方面均有较高要求。相关产品不仅需要满足实验室性能指标，还需满足汽车级应用过程中的长期可靠性验证和客户质量管理要求。因此，对企业的验证能力、质量管理体系建设、批量供货能力和持续改进能力提出较高要求。

新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，光伏产业继续处于供需再平衡和竞争格局调整阶段。根据中国光伏行业协会公开数据，2026 年上半年我国光伏新增装机约 72.07GW，光伏组件产量约 201.3GW，同比均有所下降。受终端装机节奏变化、产业链产能消化、产品价格竞争及国际贸易环境变化等因素影响，光伏组件及辅材企业经营仍面临一定压力。

新能源汽车市场继续保持平稳增长。2026 年上半年，我国新能源汽车产销量分别达到 743.8 万辆和 744.6 万辆，同比分别增长 6.7%和 7.3%，新能源汽车新车销量占汽车新车总销量的 49.6%。新能源汽车智能化、舒适化和个性化发展，推动调光天幕、功能车窗及轻量化环保内饰材料等新产品加快应用。

面对外部环境变化，公司坚持“传统业务提升经营质量、新兴业务加快产业化”的发展思路，以经营现金流和资金安全为基础，通过客户结构优化、产品差异化、精益运营和成本管控提升光伏胶膜业务韧性；同时，持续推动汽车新材料、光伏组件循环利用及特种光伏封装材料等业务的研发验证、客户导入和市场拓展。

报告期内，公司实现营业收入 61,091.36 万元，同比减少 3.51%；归属于上市公司股东的净利润-4,756.35 万元，同比减少亏损 8,559.64 万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-5,706.41 万元，同比减少亏损 7,781.31 万元；经营活动产生的现金流量净额 11,152.62 万元，持续为正；研发投入 2,803.64 万元，占营业收入比例为 4.59%。

报告期内，公司 PDCLC 调光膜业务取得重要进展，“墨影瞬光”液晶调光膜新增 5 个车型项目定点，应用场景由调光天幕进一步拓展至后侧窗、后挡风玻璃等车窗部位；同时，公司积极推动调光膜在海外高端建筑建材领域的客户开发和项目验证，产品应用边界进一步拓宽。

基于行业运行周期以及胶膜行业应收账款金额较大的行业特点，公司坚持采取稳健经营战略，通过提高采购和库存管理能力、优化客户结构、压降应收账款等多手段提高运营能力，经营性现金流持续为正；可转债触发转股及赎回完成后，期末资产负债率较报告期初进一步降低。

（一）光伏材料业务：聚焦经营质量，持续优化产品结构

报告期内，公司光伏材料业务根据市场需求和客户情况合理安排产销，持续加强应收账款、存货及采购节奏管理，推动原材料采购价格与产品销售价格动态联动，强化费用管理、制造成本控制和生产效率提升，控制行业价格波动对公司经营的影响，经营情况较上年同期有所改善。

在产品端，公司围绕 TOPCon、HJT、BC、钙钛矿等电池和组件技术，持续完善透明 EVA 胶膜、白色增效 EVA 胶膜、单层 POE 胶膜、共挤 POE 胶膜、零迁移转光胶膜、0BB 适配胶膜、HTPO 胶膜及 PVE 封装胶膜等产品组合，配合客户开展测试、验证和导入。公司同时围绕 BIPV、钙钛矿组件及“沙戈荒”等差异化应用场景推进封装材料技术储备和产品开发，通过定制化解决方案、稳定产品质量和持续交付能力提升客户服务价值。

在海外业务方面，公司结合海外市场本地化制造和供应链配套需求，持续探索业务合作、本地化供应和客户服务模式，推动公司产品、技术及制造经验在国际市场的应用。

在光伏组件循环利用领域，公司围绕退役组件拆解、材料分离及资源回收，持续完善成套技术和装备解决方案。报告期内，公司积极开展技术交流、市场配合和项目拓展，持续推动相关技术的产业化应用。

此外，公司依托在分子封装材料领域积累的配方、设备和工艺技术，开展特种光伏封装材料研发，重点研究材料在强辐照、低压环境及较大温差等环境下的稳定性和可靠性，推进改性材料及特种封装材料的研发和测试验证，与潜在合作方开展技术交流和应用需求对接，相关业务目前仍处于研发验证阶段，尚未形成收入，相关研发进程的推进有助于未来拓展公司光伏封装材料技术在高端应用场景中的应用空间。

（二）汽车等新型材料业务：新增定点项目，应用领域持续拓展

报告期内，公司 PDCLC 产品新取得 5 个车型项目定点，客户覆盖国内主流新能源汽车企业，此外公司调光膜亦完成日本丰田旗下新能源车型场景的试配验证，产品市场认可度和产业化应用范围进一步提升。持续取得的新增项目表明公司产品开发、生产制造、质量控制和汽车产业链配套能力进一步获得客户认可，是公司汽车新材料业务的重要经营进展。

报告期内，公司持续优化 PDCLC 产品的暗态遮光效果、低雾度、隔热防晒、快速响应、分区控制和耐久性等性能，并围绕新车型和差异化应用需求推进产品迭代，进一步完善车规级质量管理、生产制造和量产交付体系，提升产品一致性、产成品率及成本竞争力。汽车端产品应用场景已由全景天幕进一步拓展至后侧窗、后挡风玻璃等车窗部位，有助于提高调光膜在单车中的潜在使用面积和配套价值。

在非汽车领域，公司积极推进 PDCLC 调光膜在海外建筑玻璃领域的市场推广，将汽车级产品在光学性能、耐候性、快速响应及质量控制方面形成的技术积累向建筑应用延伸。报告期内，公司在中东、美国、澳洲等国家和地区开展海外建筑市场推广活动，新增接洽多家本土客户，进入送样或商务洽谈阶段。海外建筑市场的拓展使公司调光膜逐步形成“汽车前装、汽车后装、建筑应用”多场景布局，进一步拓宽了产品市场空间。

PVE 玻璃封装胶膜方面，公司围绕汽车夹层玻璃对粘结强度、隔热降噪、耐候性和长期可靠

性的要求，持续开展产品优化和客户验证。该产品可与 PDCLC 调光膜组合形成调光玻璃复合解决方案，也可单独应用于双层车玻，有助于丰富和完善公司在汽车功能玻璃材料领域的产品布局。

AXPO 轻量化环保皮革方面，公司继续推进现有项目交付，并围绕汽车座椅、仪表板和车门内饰等应用场景开展新客户和新项目开发，持续优化产品配方、加工工艺、外观设计及质量稳定性。同时，销售团队与各整车厂及座椅等汽配厂建立良好业务关系，积极推广 AXPO 皮革的应用，获得了更多的测试和验证机会。

（三）强化经营质量、研发投入和组织协同

报告期内，公司持续推进采购、生产、销售、研发和财务协同管理，强化客户信用、应收账款回收、库存周转、质量追溯和交付管理。报告期内，公司完成可转债转股及赎回工作，期末资产负债率为 30.38%，较上年末减少 25.82 个百分点。

报告期内，公司研发投入为 2,803.64 万元，占营业收入比例为 4.59%。报告期内，公司新增申请专利 18 项，新增授权专利 11 项，其中发明专利 2 项。研发工作重点围绕差异化光伏胶膜、PDCLC、PVE、特种光伏封装材料及组件循环利用等方向开展。

公司进一步明确研发项目优先级和产业化评价标准，推动研发资源向客户需求明确、技术成熟度较高和产业化条件较为完善的项目集中，提高新产品从技术研发、客户验证到批量供货的转化效率。

非企业会计准则财务指标变动情况及展望

☐适用 ☒不适用

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

（一）核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

（一）突出的持续创新能力及技术领先优势

公司成立以来，始终致力于特种高分子膜材料及高分子合成等领域的研发与应用，围绕下游技术演进、应用场景拓展和客户需求变化，持续开展技术储备、产品开发和工艺优化，形成了较强的持续创新能力和技术优势。

在光伏组件封装胶膜领域，公司已形成包括抗 PID、耐水解、电子束辐照预交联、共挤、反射增效、转光增效、抗彩色衰减、转光剂自主合成等在内的多项核心技术，并持续推动相关技术与产业化应用深度结合。围绕 N 型组件及新型电池技术路线，公司持续推进适配 TOPCon、HJT、BC、钙钛矿等组件的封装材料开发，不断完善透明 EVA、白色增效 EVA、单层 POE、共挤 POE 以及转光、抗 PID、高体积电阻率、高反射率等差异化产品体系。公司多次率先推出适配新型组件的胶膜产品，在产品开发速度、产品品质和技术服务等方面形成了良好的市场口碑，是组件厂商重要的胶膜供应商之一。

在汽车及其他新型高分子材料领域，公司依托长期形成的技术积累和专业研发团队，已掌握夹层玻璃图案显示、夹层玻璃复合胶膜、液晶调光、电子控制、材料合成、染色、发泡、隔热及降噪等多项技术，能够根据潜在市场需求开展产品创新，并围绕客户具体应用场景持续优化产品性能。报告期内，公司持续推进 PDCLC 调光膜、PVE 玻璃封装胶膜及 AXPO 轻量化环保皮革等产品的技术迭代、客户验证和产业化应用，进一步提升了公司在汽车及其他新型高分子材料领域的产品开发和产业化能力。

（二）优质的行业头部客户群体

在光伏胶膜领域，公司凭借持续的技术创新、稳定的产品质量和客户服务能力，树立了良好的品牌形象，获得了较高的客户认可度。公司主要客户包括多家下游头部组件厂商，相关客户具有较高的行业地位和市场占有率，经营相对稳定、运作较为规范。通过与优质客户保持长期稳定的合作关系，公司能够更加及时、深入地了解光伏组件技术演进、产品性能要求和市场需求变化，有利于提高研发响应效率，开发更符合市场需求的产品，持续增强产品竞争力。

在汽车领域，公司围绕新能源汽车整车厂及其一级零部件供应商开展业务合作，并持续加强与整车厂、汽车玻璃厂、座椅厂等产业链客户的技术交流和项目协同。公司能够围绕新车型的设计理念、功能配置趋势和品质要求，开展针对性的产品开发、测试验证和导入工作。报告期内，公司与多家汽车产业链客户保持合作，2026 年以来，调光膜产品新增取得多个项目定点，并持续推进相关产品在新车型中的验证、定点和量产导入，项目定点为后续业务拓展奠定了基础。

（三）较为有利的行业发展地位

光伏组件技术持续迭代，胶膜作为组件封装的关键材料，需要根据电池及组件技术路线变化快速开发适配产品，并通过配方、结构和工艺优化，满足组件在发电效率、长期可靠性和复杂环境适应性等方面的新要求。与此同时，光伏组件行业经过多年发展，客户集中度相对较高，头部组件厂商为保障供应链安全和稳定，通常需要建立多元化的核心材料供应体系。公司凭借长期积累的技术开发能力和多次率先推出新型胶膜产品的经验，在行业内形成了较好的技术口碑和客户基础，为公司在行业调整和技术升级过程中保持竞争力提供了支撑。

新能源汽车的功能配置和应用场景仍在持续演进，消费者对座舱舒适性、隐私保护、隔热节能、轻量化和环保性能的需求不断提高。为解决汽车天幕、车窗面积扩大后带来的隐私保护和隔热降温问题，调光膜的应用场景正逐步由汽车天幕向后侧窗、后挡风玻璃等部位拓展，并进一步延伸至海外建筑智能玻璃等非汽车应用领域。AXPO 轻量化环保皮革具有轻量化和环保等特点，PVE 玻璃封装胶膜在粘结、隔热、降噪及成本控制等方面具有一定应用优势，相关产品具备进一步拓展汽车材料市场的潜力。公司在上述领域布局多年，持续推进研发投入、产业化建设和市场推广，已形成一定的技术积累、产业化基础和先发优势。

（四）将研发成果快速产业化并持续降本的能力

经过近二十年的发展，公司在实验室配方研究、专用生产装备设计、产品中试放大、客户验证及规模化供应等方面积累了较为丰富的研发和产业化经验。伴随光伏产业不同阶段的发展，公司经历了新产品导入、产能快速扩增和规模化生产等过程，生产运营和管理能力持续提升。目前，公司已形成多生产基地协同运营的业务布局，并积累了研发、制造、运营、供应链、信息化及投融资等方面的专业人才和管理经验，在精益生产、降本增效、质量控制及产业链协同等方面形成了较为系统的能力。

公司 PDCLC 调光膜、AXPO 轻量化环保皮革和 PVE 隔热降噪高强度玻璃粘结胶膜等汽车新材料产品已形成一定的技术和差异化优势。汽车产业供应体系相对封闭，产品验证和导入周期较长，对供应商的产品可靠性、质量管理、批量一致性、稳定交付及持续降本能力均提出较高要求。公司持续推进上述产品的客户验证、项目导入和量产交付，已积累从产品研发、客户验证到产业化供应的实践经验，具备将创新产品逐步转化为规模化产品的能力，为汽车新材料业务的持续拓展提供了基础。

（五）技术、生产与市场并进的核心团队

经过多年发展，公司已形成一支覆盖研发、生产、运营、市场和经营管理等领域的核心团队。核心团队具备较为丰富的行业经验和产业化实践经验，能够围绕公司战略方向，协同推进技术研发、客户开拓、制造交付、质量管理和经营管理等各项工作，为公司产品持续创新和研发成果产业化提供组织保障。

随着公司业务逐步拓展至汽车及其他高性能膜材料领域，公司持续引进不同细分技术方向的研发人才、具备光伏及汽车产业经验的市场和战略人才，以及具备规模化生产和运营管理经验的

专业人才，进一步完善组织能力和人才结构。同时，公司通过绩效激励、员工持股及股权激励等方式持续完善中长期激励机制，促进核心员工利益与公司长期发展相结合，有利于增强核心团队稳定性，激发研发和管理人员的积极性与创造力，为公司持续创新和稳健发展提供人才保障。

（二）报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

☐适用 ☒不适用

（三）核心技术与研发进展

1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司核心技术均系自主研发形成的自有技术，主要围绕高分子膜材料和高分子合成的材料配方、生产设备及加工工艺，形成配方、设备、工艺和应用开发相结合的集成技术体系。报告期内，公司持续推进相关技术的性能优化、客户验证和产业化应用，主要先进性及变化情况如下：

（1）新型高分子材料及薄膜的核心技术及其先进性以及报告期的变化情况

①瞬光液晶调光技术智能化发展

公司 PDCLC 瞬光液晶调光膜技术以高分子材料、液晶分散、电子控制及复合加工技术为基础，重点围绕调光速度、墨色表现、光学均一性、宽温域适应性、循环耐久性及量产稳定性等方向持续优化。相较传统白色 PDLC 调光产品，公司在深色调光、快速响应、彩色调光及汽车应用适配等方面形成了较为深入的技术积累，相关产品能够满足汽车天幕、侧窗及后挡风玻璃等场景对隐私保护、遮阳隔热和座舱体验升级的综合需求。

报告期内，公司重点推进 PDCLC 调光膜的高对比度升级、产品可靠性优化和多场景应用。相关产品已通过多家汽车产业链客户验证并实现批量供货，2026 年以来新增取得 5 个项目定点。应用场景由汽车天幕进一步拓展至侧窗、后挡风玻璃等部位。公司同时围绕新增项目的交付要求，持续优化材料体系、制造工艺、产品一致性、产成品率及成本控制，提升客户需求响应和批量交付能力。

②轻量化环保皮革配方及加工技术

公司 AXPO 轻量化环保皮革技术以 POE 等高分子材料形成的膜材料技术为基础，综合应用发泡、染色、印刷、粘结及表面处理等多项配方和加工技术。相关产品在轻量化、低 VOC、柔韧性、耐候性、舒适性和外观设计等方面具备良好的综合性能，可应用于汽车座椅、仪表板和车门内饰等座舱场景，符合新能源汽车内饰材料轻量化、环保化和个性化的发展趋势。

报告期内，公司结合客户应用需求持续优化 AXPO 产品的配方体系、表面效果和加工工艺，重点提升产品批次一致性、产成品率及制造效率。相关产品已实现批量供货，研发工作由前期产品开发和客户验证逐步转向性能持续优化、稳定交付及成本改善，进一步增强了产品的产业化应用能力。

③高强度 PVE 玻璃封装胶膜及降热降噪复合技术

公司围绕汽车双层玻璃、调光玻璃、功能车窗及建筑夹层玻璃等应用场景，开发形成了高强度 PVE 玻璃封装胶膜及降热降噪复合技术。该项技术以高分子粘结材料设计和复合加工工艺为核心，重点提升玻璃夹层材料的粘结强度、耐老化性能、抗紫外线黄变能力和长期使用稳定性，并将隔热、降噪等功能与玻璃封装材料相结合，形成兼具粘结、功能集成和多场景适配能力的复合材料方案。

报告期内，公司进一步优化 PVE 胶膜与 PDCLC 调光膜、双层车玻及建筑夹层玻璃的适配性，持续改善产品的机械性能、隔热降噪表现、加工效率及成本水平。相关产品已通过建筑玻璃标准认证以及汽车主机厂 DV、PV 测试，应用场景覆盖汽车天幕、侧窗、后挡风玻璃及建筑玻璃等领域，产品研发和市场导入取得阶段性进展。

（2）光伏封装胶膜核心技术及其先进性以及报告期的变化情况

①核心技术及先进性

1) 公司透明 EVA 光伏封装胶膜核心技术主要围绕高透光率、耐黄变、耐老化、低收缩率和抗 PID 等性能形成。公司在抗 PID、耐水解及长期可靠性方面积累了较为成熟的配方和工艺技术，能够根据组件技术路线和应用环境变化持续优化产品性能。

2) 公司率先开发并实现白色预交联胶膜的产业化应用，该产品能够通过反射增效提升组件功率，相关技术已在美国、欧洲和日本获得授权专利。公司持续推进白色胶膜在反射率、预交联稳定性、层压效率及外观一致性等方面的优化。

3) 公司共挤型胶膜技术通过多层材料结构设计，综合发挥 EVA 的加工性能和 POE 的耐水解、抗 PID 性能。公司已形成 EPE、EXP 及其他新型共挤胶膜产品体系，可根据 TOPCon、BC 等不同组件结构，对材料组合、层间比例及阻水性能进行针对性设计。

4) 公司围绕单层 POE 胶膜的层压滑移、组件碰片及加工效率等问题，持续开展配方和表面性能优化，已形成相应的防滑及加工适配技术，为 TOPCon、BC 等组件提供封装材料方案。

5) 围绕高效电池及差异化组件的发展趋势，公司持续推进转光胶膜、UV 截止胶膜、高反射胶膜、0BB 覆膜、PVE 胶膜及钙钛矿封装材料等产品开发，推动光伏胶膜由传统封装材料向兼具增效、耐候、可靠性提升和多场景适配能力的功能性封装材料延伸。

②报告期的变化情况

1) 在 N 型组件封装领域，公司持续推进 n-TOPCon 高效电池组件用封装胶膜的产业化和客户导入。公司同步推进非均匀分布共挤胶膜、高体积电阻率胶膜和抗 PID 胶膜研发，进一步提升产品在高温高湿、高电压及复杂应用环境下的可靠性。

2) 在共挤及可靠性提升技术方面，非均匀分布共挤胶膜和抗 PID 胶膜已完成产品质量标准制定及产业化试生产；高体积电阻率胶膜已完成内部质量标准制定并处于产业化设备试制阶段；防滑型光伏胶膜项目已完成验收。相关进展进一步完善了公司面向不同组件结构和加工工艺的产品组合。

3) 公司持续推进具有转光功能的光伏胶膜产业化应用，相关产品已完成质量标准制定和量产试制，并实现稳定订单出货。公司围绕转光效率、转光剂迁移、材料析出及长期稳定性等关键指标持续优化，为 HJT 等对紫外线较为敏感的电池技术提供封装解决方案。

4) 公司推进黑色高反射率胶膜的产品升级和产业化试生产，通过优化材料配方和光学结构，在实现深色外观的同时提高特定波段光线的反射能力，适用于光伏组件、BIPV 及其他对外观和光热管理具有差异化要求的应用场景。

5) 公司持续推进胶膜减薄、配方优化、加工提速、良率提升和制造效率改善，在确保产品性能、长期可靠性和客户加工适配性的基础上，提升产品成本竞争力和规模化交付能力。

6) 在光伏产业链延展方向，公司继续围绕 0BB、钙钛矿封装、PVE 及彩色 BIPV、组件循环利用等方向开展技术储备和应用研究，推动相关材料在新型电池、差异化组件和建筑光伏一体化场景中的验证和导入。

国家科学技术奖项获奖情况

☐适用 ☒不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

☒适用 ☐不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
上海海优威新材料股份有限公司	国家级专精特新“小巨人”企业	2022 年、2025 年	不适用

注：2025 年 1 月，公司被认定为 2024 年上海市制造业单项冠军企业，产品名称为“光伏电池封装用胶膜”，有效期 3 年。

2、报告期内获得的研发成果

(1) 光伏胶膜及光伏产业相关的研发成果

①公司持续推进 n-TOPCon 高效电池组件用封装胶膜的研发和产业化，相关产品已完成产业化生产，并根据客户技术要求开展产品导入和验证，进一步完善了公司面向 N 型高效组件的封装材料产品体系。

②非均匀分布共挤胶膜已完成产品质量标准制定和产业化试生产。该产品通过多层材料结构优化，兼顾 EVA 的加工性能和 POE 的阻水、抗 PID 性能，可适配高温高湿、海上及沙漠等应用环境下的光伏组件封装需求。

③高体积电阻率光伏胶膜已完成内部质量标准制定，并进入产业化设备试制阶段。相关产品重点提升胶膜在高电压、高温高湿等环境下的电气绝缘、抗 PID 和长期可靠性，可用于大尺寸、高开路电压及特殊应用环境下的光伏组件。

④具有转光功能的光伏胶膜已完成产品质量标准制定和量产试制，并实现稳定订单出货。公司持续围绕转光效率、转光剂迁移、材料析出及长期稳定性等关键指标优化产品性能，为 HJT 等对紫外线较为敏感的电池技术提供封装解决方案。

⑤黑色高反射率胶膜已完成产品质量标准制定和产业化试生产。该产品通过材料配方和光学结构设计，在实现深色外观的同时提升对特定波段光线的反射能力，可应用于光伏组件、建筑玻璃及 BIPV 等对外观和光热管理具有差异化要求的场景。

⑥具有防滑效果的光伏组件封装胶膜项目已完成验收。该产品通过优化胶膜表面摩擦性能，减少组件生产过程中胶膜滑移、碰片等问题，有助于提高组件加工过程的稳定性和生产效率。

⑦公司持续推进 0BB 覆膜、HTPO 及钙钛矿封装材料、PVE 及彩色 BIPV 等技术储备、客户验证和应用研究，围绕不同电池技术路线及差异化组件场景完善封装材料解决方案。同时，公司持续开展胶膜减薄、配方优化、工艺提速和制造效率提升工作，在保障产品可靠性和客户加工适配性的基础上增强产品成本竞争力。

⑧公司围绕光伏组件绿色制造、退役组件拆解及材料循环利用等方向开展技术研究，相关研发项目已完成阶段性验收，为绿色易拆解封装材料、组件回收装备和循环利用方案的进一步开发积累了技术基础。

(2) 汽车新材料等新型高分子膜材料的研发成果

①公司持续推进 PDCLC 瞬光液晶调光膜的技术升级，围绕调光对比度、墨色表现、光学均一性、响应速度、宽温域适应性及循环耐久性等指标优化材料体系和制造工艺，进一步提升产品性能稳定性、批次一致性和车规级应用适配能力。

②PDCLC 调光膜已通过客户验证并实现批量供货。2026 年以来，公司调光膜产品新增取得 5 个项目定点，应用场景由汽车天幕进一步拓展至侧窗和后挡风玻璃。公司同步推进更高对比度产品、分区控制及多场景适配方案的开发，为新增项目的验证和量产交付提供技术支持。

③AXPO 轻量化环保皮革持续围绕轻量化、低 VOC、柔韧性、耐候性、外观纹理和批量一致性等方面进行优化。相关产品已完成客户端导入并实现批量供货，公司进一步推进配方优化、加工效率提升和成本改善，增强产品在汽车座椅、仪表板及车门内饰等应用场景中的综合竞争力。

④PVE 高性能玻璃封装胶膜进一步提升了与 PDCLC 调光膜、双层车玻及建筑夹层玻璃的适配性，并持续优化产品在粘结强度、耐老化、隔热降噪和机械性能等方面的综合表现。报告期内，相关产品已通过建筑玻璃标准认证以及汽车主机厂 DV、PV 测试，应用场景覆盖汽车天幕、侧窗、后挡风玻璃及建筑玻璃，为后续客户导入和产业化应用奠定了基础。

⑤公司持续推进调光膜在高端建筑领域的应用研究和市场推广，围绕建筑玻璃对大尺寸加工、光学均一性、长期耐候性及智能控制等方面的要求开展产品适配，并推进海外建筑客户的样品测试和项目导入，进一步拓展调光膜在非汽车领域的应用空间。

⑥公司围绕消费电子表面材料等新型高分子材料应用开展产品结构调整和技术研究，探索特殊纹理、表面装饰及功能复合材料在消费电子产品中的应用，为公司高分子膜材料技术向其他应用领域延伸做好产品和技术储备。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	7	2	225	40
实用新型专利	11	9	183	97
外观设计专利	0	0	13	11
软件著作权	0	0	0	0
其他	0	0	0	0
合计	18	11	421	148

3、研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度（%）
费用化研发投入	28,036,376.27	36,219,912.85	-22.59
资本化研发投入			
研发投入合计	28,036,376.27	36,219,912.85	-22.59
研发投入总额占营业收入比例（%）	4.59	5.72	减少 1.13 个百分点
研发投入资本化的比重（%）			

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

√适用 □不适用

研发投入相较上年度下降 22.59%，主要系研发项目使用直接材料数量减少、研发设备折旧摊销有所降低所致。

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 √不适用

4、在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	n-TOPcon 高效电池组件用封装胶膜	9,620.00	166.92	6,900.55	实现产业化生产，准备项目结题工作。	2025 年形成年产 n-TOPCon 电池组件用封装胶膜年产能 2 亿平方米。	本项目研发的产品通过优化结构设计，使 POE 胶膜或 EVA 达到对 n-TOPcon 高效电池组件的优化。在未来有很好的升级迭代空间，延长产品销售寿命。	n-TOPCon 电池组件对应的胶膜需求快速增长，本项目研制产品的市场空间巨大，具有良好的市场前景。

2	非均匀分布共挤胶膜	3,600.00	57.79	492.28	实现产业化生产，准备项目结题工作。	项目完成时达到产品质量和生产工艺稳定，可以大规模产业化生产。	便于胶膜的加工，且结合 EVA 和 POE 的优势，达到胶膜具有优异的阻水性能。	解决常规胶膜在高温高湿条件下粘结性能和抗 PID 性能差的问题，可应用于海上或沙漠光伏组件。
3	高体积电阻率光伏胶膜	5,200.00	224.28	2,492.16	实现产业化生产，准备项目结题工作。	项目完成时达到产品质量和生产工艺稳定，可以大规模产业化生产。	大幅提升胶膜的体积电阻率，延长太阳能光伏电池组件直接暴露在阳光、雨水等自然条件下的使用寿命。	用于大尺寸、高开路电压光伏组件，具有耐高电压的功效。
4	黑色高反射率胶膜	4,800.00	412.31	2,642.38	实现产业化生产，准备项目结题工作。	项目完成时达到产品质量和生产工艺稳定，可以大规模产业化生产。实现年生产能力 100 万平米。	该技术方案目前处于行业领先水平。	建筑玻璃、光伏组件、一体化光伏建筑，用于反射自然光线中 700-1100 的红外线，降低玻璃在日照条件下的升温速度。
5	环保汽车内饰革	3,600.00	233.28	1,157.79	开发汽车扶手箱、脚垫等内饰产品应用方案，并进行样品推广。	项目完成时达到产品质量和生产工艺稳定，可以大规模产业化生产。实现年生产能力 300 万平方米。	可作为聚氨酯（PU）或聚氯乙烯（PVC）的更加环保的替代产品。	汽车内饰革，应用于座椅、仪表盘等。
6	阻氧型抗 PID 光伏组件	1,000.00	44.48	44.48	实现产业化生产，准备项目结题工作。	聚焦退役光伏组件、动力电池的回收及再生利用技术，突破光伏组件现场回收拆解技术和动力电池安全梯次利用光储关键技术及装备，开发绿色易拆解封装材料。	从产品源头实现光伏组件的绿色制造和无害回收。	形成上海研发、甘肃示范、西北推广的产业模式，推动沪甘两地的技术进步和经济发展。
7	具有防滑效果的光伏组件封装胶膜	2,700.00	187.26	727.69	实现产业化生产，准备项目结题工作。	项目完成时达到产品质量和生产工艺稳定，可以大规模产业化生产。	大幅提升胶膜的抗滑移性能，动摩擦系数大于 0.6。	用于光伏组件生产过程中防止胶膜滑移造成的问题。

8	具有抗PID功能的光伏组件封装胶膜	4,600.00	265.96	1,170.22	基地首次放量生产及客户端批量使用阶段。	项目完成时达到产品质量和生产工艺稳定，可以大规模产业化生产。实现年生产能力 100 万平方米。	该技术方案目前处于行业领先水平。	解决常规胶膜在高温高湿条件下粘结性能和抗PID性能差的问题，这类胶膜可应用于海上或沙漠光伏组件。
9	具有可调光区域的汽车天幕玻璃	8,700.00	788.40	1,865.68	在批量供货的基础上，进一步改善光学响应指标，实现客户更高标准的要求。	开发更高对比度的调光膜升级产品，并实现产能进一步扩大。	该技术方案目前处于行业领先水平。	用于新能源汽车天窗玻璃。替代传统遮阳帘，实现一键雾化/透明切换，保护隐私同时自然采光。雾化状态可降低空调能耗约 30%。
10	具有转光功能的光伏胶膜	3,100.00	208.35	845.32	造粒设备失重称精度改造，提高转光剂分散性。	产品质量和生产工艺稳定，可以大规模产业化生产，年产量达到 1000 万平方米以上。	该技术方案目前处于行业领先水平。	可用于异质结光伏组件的封装，将阳光中的紫外线转化为可见光，减少紫外线对异质结电池片的伤害。
11	贴皮手机壳	900.00	73.00	313.07	完成产品结构调整方案验证。	项目完成时达到产品质量和生产工艺稳定，可以大规模产业化生产。实现年生产能力 10 万平方米。	可作为聚氨酯（PU）或聚氯乙烯（PVC）的更加环保的替代产品。	特殊纹理贴面手机壳，凭借其质感升级、定制化和功能复合的特点，已从基础保护配件演变为融合美学、社交和实用价值的载体。
12	用于夹层玻璃的复合胶膜	3,800.00	141.61	3,601.82	产品符合汽车元件规格标准，通过了建筑玻璃标准认证及汽车主机厂的DV及PV测试。	项目完成时达到产品质量和生产工艺稳定，可以大规模产业化生产，实现年生产能力 10 万平方米。	该技术方案目前处于行业领先水平。	应用于汽车或建筑领域。
合计	/	51,620.00	2,803.64	22,253.44	/	/	/	/

5、 研发人员情况

单位：万元 币种：人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量（人）	125	148
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	23.72	24.38
研发人员薪酬合计	1,652.35	2,046.22
研发人员平均薪酬	12.89	13.41

教育程度		
学历构成	数量（人）	比例(%)
博士研究生	2	1.60
硕士研究生	20	16.00
本科	32	25.60
专科	38	30.40
高中及以下	33	26.40
合计	125	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量（人）	比例(%)
30 岁（不含 30 岁）	25	20.00
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	63	50.40
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	31	24.80
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	5	4.00
60 岁及以上	1	0.80
合计	125	100.00

6、 其他说明

□适用 √不适用

四、 风险因素

√适用 □不适用

（一）业绩大幅波动或亏损的风险

报告期，光伏胶膜受行业周期因素影响，盈利能力承压。公司近年来在供应链管理、运营管理、降本增效等方面不断提升能力，公司的核心竞争力、主营业务不存在重大不利变化，持续经营能力不存在重大风险。但需特别提示的是，公司目前主要营收来自光伏产业，且该产业尚处于周期调整阶段，因此公司经营业绩仍受到宏观经济、下游需求、上游价格、行业竞争格局、供需关系等外部因素，以及公司管理水平、技术创新能力等内部因素的综合影响。若未来上述因素发生重大不利变化，将可能导致公司未来经营业绩存在较大幅度波动，甚至持续亏损的风险。

（二）客户较为集中的风险

公司下游光伏发电行业作为战略性新兴产业，易受各类因素影响而呈现一定波动性。若未来下游行业受宏观经济状况、产业政策、产业链发展均衡程度、市场需求、其他能源竞争比较优势等因素影响，使得对于光伏封装胶膜的需求下降，且公司无法较好应对上述因素带来的负面冲击，将可能对公司经营情况产生负面影响。同时，目前公司主要客户为光伏行业龙头企业，客户集中度较高。公司与该等客户建立了长期稳定的合作关系并积极开拓高质量新客户，但未来若主要客户因产业政策变化、下游行业波动或自身经营情况变化等原因，减少对公司的采购而公司未能及时增加其他客户，将对公司的生产经营及盈利能力造成不利影响。

（三）原材料价格波动风险

公司光伏封装用胶膜生产过程中所需原材料主要为 EVA 和 POE 等树脂。近年来，EVA 树脂市场价格因下游行业波动而呈现大幅波动态势。随着未来公司主要原材料市场价格仍可能存在因供求关系失衡等原因导致的异常波动情形，若未来公司产品售价未能作出相应调整以转移成本波动的压力，或公司未能及时把握原料市场行情变化并及时合理安排采购计划，则有可能面临原料采购成本大幅波动从而影响经营业绩的风险。

（四）市场竞争风险

近年来光伏行业发展迅速，产业上下游供需关系有所变化，行业集中度较高，竞争优势进一步向头部企业集中。竞争焦点也由原来的看技术、重规模、控成本，转向产业供应链整合管理能力和企业的综合实力竞争。如果公司不能采取有效措施积极应对日益增强的市场竞争压力，不能充分发挥公司在研发、技术、质量、服务等方面的优势，无法持续保持产品的技术领先地位，进一步扩大重点产品以及新研发产品的市场份额，公司将面临较大的同业企业市场竞争的风险。

（五）应收款项回收或承兑风险

公司所处的光伏行业普遍存在付款周期较长的情况，且通常以汇票结算货款，应收票据、应收款项融资金额较大。目前，公司主要客户为国内外大型光伏组件生产企业或其子公司，经营及回款情况正常，但若未来客户信用管理制度未能有效执行，或者下游客户因经营过程中受宏观经济、市场需求、产品质量不理想等因素导致其经营出现持续性困难，将会导致公司应收款项存在无法收回或者无法承兑的风险，从而对公司的收入质量及现金流量造成不利影响。

（六）宏观环境风险

光伏产业发展过程中，各国出于保护本国产业，对光伏产业鼓励政策的力度、持续性存在一定程度的调整，近年来针对中国的反倾销、知识产权诉讼等贸易摩擦事项也时有发生。中国光伏企业纷纷采取海外布局以适应市场环境变化，公司亦顺应行业发展趋势变化加速海外市场开拓及业务延展，但如果出现较为严重的针对中国企业的贸易摩擦冲击，光伏产品出口或出海状况可能受到影响，进而对公司胶膜产品销售带来负面影响。

五、 报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 61,091.36 万元，较去年同期下降 3.51%，其中主营业务收入 57,887.62 万元，较去年同期下降 1.33%。公司实现归属于上市公司股东的净利润-4,756.35 万元，较去年同期减少亏损 8,559.64 万元。公司归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-5,706.41 万元，较去年同期减少亏损 7,781.31 万元。公司经营活动产生的现金流量净额为 11,152.62 万元，较去年同期下降 37.45%。

（一）主营业务分析

7、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	610,913,612.27	633,132,126.71	-3.51
营业成本	570,166,937.12	642,112,113.45	-11.20
销售费用	8,382,570.30	5,574,768.41	50.37
管理费用	34,312,961.40	34,641,830.99	-0.95
财务费用	10,833,028.81	25,999,206.70	-58.33
研发费用	28,036,376.27	36,219,912.85	-22.59
经营活动产生的现金流量净额	111,526,178.34	178,307,570.86	-37.45
投资活动产生的现金流量净额	190,080,177.60	-97,112,626.20	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-137,218,974.54	-141,546,210.19	不适用

销售费用变动原因说明:主要系本期薪酬及差旅费用增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系公司利息支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:较上年同期减少 6,678.14 万元,主要系公司销售商品、提供劳务收到的现金减少。
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:较上年同期增加 28,719.28 万元,主要是赎回银行理财产品增加所致。

8、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

9、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	280,965,871.40	11.83	131,663,876.76	5.16	113.40	主要系赎回银行理财产品所致
交易性金融资产	190,484,342.82	8.02	359,542,658.00	14.08	-47.02	主要系赎回银行理财产品所致
预付款项	34,002,246.29	1.43	97,545,750.74	3.82	-65.14	主要系预付供应商原材料采购款减少所致。
其他应收款	4,826,247.90	0.20	2,920,895.28	0.11	65.23	主要系保证金增加所致。
其他非流动资产	16,438,707.44	0.69	10,484,382.01	0.41	56.79	主要系预付生产线设备款增加所致。
合同负债	13,187,945.55	0.56	2,863,984.04	0.11	360.48	主要系预收货款增加所致。
应交税费	3,565,719.01	0.15	5,189,627.78	0.20	-31.29	主要系应交税费减少所致。
其他应付款	21,819,383.58	0.92	9,783,495.73	0.38	123.02	主要系保证金押金

						增加所致。
一年内到期的非流动负债	14,979,452.97	0.63	36,532,545.37	1.43	-59.00	主要系一年内的负债减少所致。
应付债券	-	-	628,324,744.20	24.61	-100.00	主要系公司可转换债券转股及赎回所致。
租赁负债	56,006,339.63	2.36	40,526,997.63	1.59	38.20	主要系确认的租赁厂房增加所致。
递延收益	4,624,203.55	0.19	13,610,000.00	0.53	-66.02	主要系公司补贴项目验收所致。

其他说明

无

10、境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产247,862,119.10（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为10.44%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

其他说明

无

11、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,306,582.18	1,306,582.18	其他	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收票据				
存货				
其中：数据资源				

固定资 产	145,334,106.57	145,334,106.57	抵押	银行长期借款抵押
无形资 产	31,306,635.31	31,306,635.31	抵押	银行长期借款抵押
其中:数 据资源				
合计	177,947,324.06	177,947,324.06	/	/

12、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
81,170,091.53	34,043,032.18	138.43%

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回 金额	其他变动	期末数
交易性金融资 产	359,542,658.00	-290,715.18			740,000,000.00	908,767,600.00		190,484,342.82
应收款项融资	145,709,222.53						-3,716,332.86	141,992,889.67
其他权益工具 投资	2,778,344.06						40,878.16	2,819,222.22
合计	508,030,224.59	-290,715.18			740,000,000.00	908,767,600.00	-3,675,454.70	335,296,454.71

证券投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况
☐适用 ☒不适用

(4) 私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 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

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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
上海海优威应用	子公司	光伏胶膜	8,000.00	6,940.92	2,911.64	1,180.57	-640.97	-649.91
上饶海优威	子公司	光伏胶膜	8,000.00	20,815.56	-17,633.14	20,343.27	231.00	157.49
泰州海优威	子公司	光伏胶膜	15,000.00	48,612.89	-3,119.41	57,046.15	1,186.01	1,083.28
镇江海优威	子公司	光伏胶膜	6,000.00	12,233.13	7,942.70	-	-25.25	-25.25
上海海优威科技	子公司	光伏胶膜	5,000.00	15,121.99	5,517.09	896.40	-12.60	-13.13
平湖海优威应用	子公司	光伏胶膜	15,000.00	58,267.95	-2,601.05	3,379.51	-1,680.07	-1,680.07
越南海优威	子公司	光伏胶膜	2,349.72亿越南盾	17,105.15	13,922.60	364.21	162.10	148.68
成都海优威	子公司	光伏胶膜	5,000.00	12,790.25	3,389.93	12,744.18	267.31	262.46
浙江海优威光电	子公司	汽车材料	3,000.00	24,319.21	-362.99	1,856.69	-260.80	-710.59

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

六、 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司核心技术人员的认定情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
因公司 2024 年限制性股票激励计划第一个归属期的公司层面业绩考核目标（即 2025 年营业收入增长率）未能达成，根据相关考核规定，对应归属比例为 10% 的 24.1 万股限制性股票由公司作废失效。	具体内容详见公司于 2026 年 4 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上海海优威新材料股份有限公司关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2026-036）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 2 月 11 日，公司第二期员工持股计划所持有的公司股票已全部出售完毕，具体内容详见公司于 2026 年 2 月 12 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上海海优威新材料股份有限公司第二期员工持股计划出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2026-006）。

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	董事李民、李晓昱	注 1	2021-1-22	是	自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内	是	不适用	不适用
	股份限售	核心技术人员	注 2	2021-1-22	是	自所持首发前股份限售期满之日起 4 年内	是	不适用	不适用
	其他	公司、控股股东	注 3	2021-1-22	否	长期		不适用	不适用
	其他	公司、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	注 4	2021-1-22	否	长期		不适用	不适用
	其他	公司、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	注 5	2021-1-22	否	长期		不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及持股 5%以上股东	注 6	2021-1-22	否	长期		不适用	不适用
	分红	公司、控股股东、董事、监事、高级管理人员	注 7	2021-1-22	否	长期		不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	解决同业竞争	控股股东、实际控制人	注 8	2021-1-22	否	长期		不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东、实际控制人	注 9	2021-1-22	否	长期		不适用	不适用
	其他	公司、控股股东、实际控制人以及全体董事、监事、高级管理人员	注 10	2021-1-22	否	长期		不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司	注 11	2024-11-1	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 12	2024-11-1	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	激励对象	注 13	2024-11-1	否	长期	是	不适用	不适用

注 1：担任公司董事、高级管理人员的股东所持股份的限售安排、自愿锁定、持股及减持意向的承诺

公司董事李民、李晓昱，公司高级管理人员李民、李晓昱承诺：

“（1）自公司股票上市之日起 12 个月内不转让或委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份；

（2）在任职期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五；自离职后半年内，不转让所持有的公司股份；

（3）任职期间拟买卖公司股票将根据相关规定提前报上海证券交易所备案；所持公司股份发生变动的，将及时向公司报告并由公司在上海证券交易所网站公告；

（4）所持公司股票在锁定期满后两年内进行减持的，其减持价格不低于发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）；若公司上市后 6 个月内发生公司股票连续 20 个交易日的收盘价均价低于发行价或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价的情形，本人所持公司股票的锁定期自动延长 6 个月。”

注 2：公司核心技术人员所持股份的限售安排、自愿锁定、持股及减持意向的承诺

公司核心技术人员李民承诺：

“（1）本人在担任公司核心技术人员期间，将向公司申报所持有的公司股份及其变动情况，自公司股票上市之日起一年内和离职后6个月内不得转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份；自所持首发前股份限售期满之日起4年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持有公司首发前股份总数的百分之二十五，减持比例可以累积使用。

（2）在本人所持公司股份锁定期满后，将严格遵守证监会、上海证券交易所关于减持的相关规则，并履行相关信息披露义务。”

注3：公司、控股股东股份回购承诺

1、公司承诺：“如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司董事会将在证券监管部门或司法机关依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，制订股份回购方案并提交公司股东大会审议批准，公司将依法回购首次公开发行的全部新股（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份，发行价格将相应进行除权、除息调整），回购价格按照发行价加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。”

2、控股股东、实际控制人李民、李晓昱承诺：“如公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监管部门或司法机关依法对上述事实作出认定或处罚决定后五个工作日内，督促公司依法回购首次公开发行的全部新股，并依法购回本人已转让的原限售股份（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，购回的股份包括已转让的原限售股份及其派生股份，购回价格将相应进行除权、除息调整），回购价格按照发行价加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。”

注4：公司、控股股东对欺诈发行上市的股份购回承诺

1、公司承诺：“1.保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形；2.如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。”

2、控股股东、实际控制人李民、李晓昱承诺：“1.保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形；2.如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。”

注5：公司、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于填补被摊薄即期回报的承诺

1、公司承诺：“本次公开发行可能导致投资者的即期回报被摊薄，考虑上述情况，公司拟通过多种措施防范即期回报被摊薄的风险，积极应对外部环境变化，增厚未来收益，实现公司业务可持续发展，以填补股东回报，充分保护中小股东的利益，具体措施如下：

（1）加快募集资金投资项目建设进度，尽早实现募投项目预期收益

本次发行募集资金投资项目围绕公司主营业务，项目建成后有利于提升公司研发和生产能力、优化公司产品结构并提高市场份额，有利于促进公司盈利、核心竞争力和可持续发展能力的提升。公司将加快推进募集资金投资项目的投资和建设，及时、高效完成募集资金投资项目建设，通过全方位推动措施，争取募集资金投资项目早日建成并实现预期效益，增强以后年度的股东回报，降低本次发行导致的股东即期回报摊薄的风险。

（2）加强募集资金管理，提高募集资金使用效率

公司已按照《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等法律法规、规范性文件及公司章程的规定，制定了《募集资金管理制度》。本次发行募集资金将存放于募集资金专户中，并建立募集资金三方监管制度，由保荐机构、存管银行、公司共同监管募集资金使用，保荐机构定期对募集资金使用情况进行检查。

本次募集资金到账后，公司将根据相关法律法规和《募集资金管理制度》的要求，严格管理募集资金，保证募集资金按照计划用途充分有效使用，并积极提高募集资金使用效率。

（3）强化主营业务，提高公司持续盈利能力

公司是专业从事特种高分子薄膜研发、生产和销售的企业，积累了较为丰富的产品生产及研发经验。目前公司处于业务快速发展阶段，公司营业收入和利润均快速增长，公司快速发展面临的主要风险有下游行业需求下降、成本波动等风险。为了应对风险，增强公司持续回报能力，公司将继续与客户保持良好的合作关系，扩大并完善原有销售网络，不断开拓市场；同时，公司将继续加大研发投入和技术储备，加强自身核心技术的开发和积累，提高公司竞争能力和持续盈利能力。

（4）注重内部控制制度的建设和执行，严格控制成本费用

在加强公司研发能力、推进公司业务发展的同时，公司将更加注重内部控制制度的建设和有效执行，进一步保障公司的生产经营，提高运营效率，降低财务风险。公司将不断提高管理水平，通过建立有效的成本和费用考核体系，对预算、采购、生产、销售等各方面进行管控，加大成本、费用控制力度，提升经营效率和盈利能力。

（5）实行积极的利润分配政策，强化投资者回报机制

为充分保障公司股东的合法权益，为股东提供持续、稳定的投资回报，公司已经在上市后适用的公司章程中明确了公司的利润分配政策。本公司将按照相关规定，实行可持续、稳定、积极的利润分配政策，将结合公司实际情况、政策导向和市场意愿，不断提高公司运营绩效，完善公司股利分配政策，增加分配政策执行的透明度，以更好地保障并提升公司股东利益。

上述填补被摊薄即期回报措施的实施，有利于增强公司的核心竞争力和持续盈利能力，增厚未来收益，填补股东回报，然而，由于公司经营面临的内外部风险客观存在，上述措施的实施不等于对公司未来利润做出保证。”

2、公司控股股东、实际控制人李民、李晓昱承诺：“本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。”

3、公司董事李民、李晓昱、王怀举，公司高级管理人员李民、李晓昱、王怀举承诺：

“（1）本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采取其他方式损害公司利益；

（2）本人承诺对公司董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；

（3）本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

（4）本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

（5）若公司未来推出股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”

注 6：公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员、核心技术人员以及持股 5%以上股东关于未履行承诺事项约束措施的承诺

1、公司承诺：

“（1）本公司保证将严格履行本公司首次公开发行并上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：

1）如果本公司未履行本招股说明书中披露的相关承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺时的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉；

2）如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失；

3）本公司将对出现该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴等措施（如该等人员在本公司领薪）。

4）本公司将对出现该等未履行承诺行为负有个人责任的控股股东、实际控制人采取暂扣或扣减现金分红等措施。

（2）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：

1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2）向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。”

2、公司控股股东、实际控制人李民、李晓昱承诺：

“（1）本人保证将严格履行公司首次公开发行并上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：

1）如果本人未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因、未履行承诺的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉；

2）如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的公司股份；

3）在本人作为公司控股股东、实际控制人期间，公司若未履行招股说明书披露的承诺事项，给投资者造成损失的，本人承诺依法承担赔偿责任。

（2）如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：

1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；

2）向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。”

3、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及持股 5%以上股东承诺：

“（1）本人保证将严格履行公司首次公开发行并上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：

1）如果本人未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因、未履行承诺的补救及改正情况，并向股东和社会公众投资者道歉；

2) 如果因本人未履行相关承诺事项,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本人将依法向投资者赔偿相关损失。如果本人未承担前述赔偿责任,自相关投资者遭受损失至本人履行赔偿责任期间,公司有权停止发放本人自公司领取的工资薪酬。同时,在本人未承担前述赔偿责任期间,不得转让本人直接或间接持有的公司股份(如有)。

(2) 如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的,本人将采取以下措施:

1) 及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因;

2) 向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序),以尽可能保护投资者的权益。”

注 7:公司、控股股东、董事、高级管理人员利润分配政策的承诺

1、公司承诺:

“本公司已经根据《中华人民共和国公司法》、中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等法律法规的要求制定了本次发行上市后适用的《公司章程(草案)》及《公司上市后三年分红回报规划》,完善了公司利润分配制度,对利润分配政策尤其是现金分红政策进行了具体安排。

在本次发行上市后,本公司将严格按照前述《公司章程(草案)》以及《公司上市后三年分红回报规划》中规定的利润分配政策执行,充分维护股东利益。”

2、公司控股股东李民、李晓昱承诺:“本人将采取一切必要的合理措施,促使公司按照股东大会审议通过的《公司上市后三年分红回报规划》及上市后生效的《公司章程(草案)》的相关规定,严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。

本人采取的措施包括但不限于:1、根据《公司章程(草案)》中规定的利润分配政策及分红回报规划,督促相关方提出利润分配预案;2、在审议公司利润分配预案的股东大会上,本人将对符合利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票;3、督促公司根据相关决议实施利润分配。”

3、公司董事、监事、高级管理人员承诺:“本人将采取一切必要的合理措施,促使公司按照股东大会审议通过的《公司上市后三年分红回报规划》及上市后生效的《公司章程(草案)》的相关规定,严格执行相应的利润分配政策和分红回报规划。

本人采取的措施包括但不限于:1、根据《公司章程(草案)》中规定的利润分配政策及分红回报规划,提出或督促相关方提出利润分配预案;2、在审议公司利润分配预案的董事会/监事会上,对符合利润分配政策和分红回报规划要求的利润分配预案投赞成票;3、督促公司根据相关决议实施利润分配。”

注 8:控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人李民、李晓昱承诺:

“1、截至本承诺函签署之日,本人未直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的公司、企业或其他经营实体,本人与公司及其下属子公司不存在同业竞争。

- 2、自本承诺函签署之日起，本人将不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。
- 3、自承诺函签署之日起，如公司及其下属子公司进一步拓展产品和业务范围，本人保证不直接或间接经营任何与公司及其下属子公司经营拓展后的产品或业务相竞争的业务，也不参与投资任何与公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。
- 4、在本人与公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”

注 9：控股股东、实际控制人关于减少和规范关联交易及避免资金占用的承诺

公司控股股东、实际控制人李民、李晓昱承诺：

“（1）本人将尽量避免或减少本人及本人控制的企业与公司之间的关联交易。若本人及本人控制的企业与公司发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，避免损害中小股东权益的情况发生，保证关联交易的必要性和公允性。

（2）本人及本人控制的企业与公司所发生的关联交易将严格遵守有关法律、法规以及公司章程，关联交易决策制度等规定，履行各项批准程序和信息披露义务。

（3）本人及本人控制的企业不会通过关联交易损害公司以及其他股东的合法权益，如因关联交易损害公司及其他股东合法权益的，本人自愿承担赔偿责任。

（4）截至本承诺函出具日，本人及本人控制的其它企业不存在以任何形式占用上海海优威新材料股份有限公司及其子公司资金的情况。自本承诺函出具日起，本人及本人控制的其它企业亦将不会以任何方式占用上海海优威新材料股份有限公司及其子公司的资金。”

注 10：公司、控股股东、实际控制人以及全体董事、高级管理人员依法承担赔偿责任或赔偿责任的承诺

1、公司承诺：“（1）本公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本公司对招股说明书真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。（2）若中国证监会、上海证券交易所或其他有权部门认定招股说明书所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法赔偿投资者的损失。”

2、控股股东、实际控制人李民、李晓昱以及公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：“（1）公司向中国证监会、上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。本人对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。（2）若中国证监会、上海证券交易所或其他有权部门认定招股说明书所载内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后依法赔偿投资者的损失。”

注 11：公司承诺

不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

注 12：公司承诺

本激励计划相关信息披露文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

注 13：激励对象承诺

若因公司信息披露文件中存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予限制性股票或归属安排的，激励对象应当按照所作承诺自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将因股权激励计划所获得的全部利益返还公司。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☒适用 ☐不适用

1、 托管情况

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确	租赁收益对	是否关联交	关联关系
-------	-------	--------	----------	-------	-------	------	-------	-------	-------	------

							定 依 据	公 司 影 响	易	
越 南 海 优 威	FUSHAN TECHNOLOG Y(VIETNAM) LIMITEDLIAB ILITYCOMPA NY (富山公司)	越南北宁省宁 访越韩工业区 CN14 地块中 的部分土地及 其地上建筑物	不适用	2026 年 5 月 15 日	2031 年 5 月 14 日	不适 用	协 议 约 定	不 适 用	否	

租赁情况说明

为优化公司资产配置，盘活存量资产，提高资产使用效率，增加公司资产收益，公司全资孙公司越南海优威将其位于越南北宁省宁访越韩工业区 CN14 地块中的部分土地及其所附资产出租给 CONGTYTRACH NEIEM HUU HANFUSHANTECHNOLOGY (NIET NAM) (富山公司)，租赁期为 5 年，租赁面积为 40,687 平方米，租金单价为 183,181 越南盾/平方米/月（不含增值税）。

(二)报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
-															
-															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司及其子公司对子公司的担保情况															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	被担保方与上市公司的关系	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保			
公司	公司本部	平湖海优威应用	全资子公司	105,000,000	2023.02.13	2023.02.13	2026.03.30	连带责任担保	是	否	0.00	否			
公司	公司本部	平湖海优威应用	控股子公司	105,000,000	2026.03.17	2026.03.17	2036.03.16	连带责任担保	否	否	0.00	否			
公司	公司本部	上海海优威科技	全资子公司	10,000,000	2025.12.10	2025.12.10	2026.12.09	连带责任担保	否	否	0.00	否			
报告期内对子公司担保发生额合计						105,000,000									
报告期末对子公司担保余额合计（B）						115,000,000									
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）						115,000,000									

担保总额占公司净资产的比例(%)	6.96%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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金额（D）	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	
上述三项担保金额合计（C+D+E）	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

(三)其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、 募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

(一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额(1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额(2)	超募资金总额(3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额(4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额(5)	截至报告期末募集资金累计投入进度(%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度(%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额(8)	本年度投入金额占比(%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2022 年 6 月 29 日	69,400	69,139.72	69,139.72	0.00	49,196.37	0.00	71.16	0.00	1,491.66	2.16	21,908.73
合计	/	69,400	69,139.72	69,139.72	0.00	49,196.37	0.00	/	/	1,491.66	/	21,908.73

其他说明

□适用 √不适用

(二) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如	节余金额
--------	------	------	------------------	----------	---------------	--------	---------------------	-------------------------------	---------------	-------	---------------	---------------	---------	-----------------	------------------	------

			诺投资项目												是，请说明具体情况	
发行可转换债券	年产 2 亿平方米光伏封装胶膜项目（一期）	生产建设	是	是，此项目取消或终止	9,991.27 （注 1）	0.00	9,987.91	99.97	不适用	否	否	注 2	不适用	不适用	注 2	
发行可转换债券	年产 1.5 亿平方米光伏封装材料项目（一期）	生产建设	是	否	25,500.00	0.00	23,798.15	93.33	2024 年第二季度	是	是	不适用	不适用	不适用	否	1,857.81
发行可转换债券	年产 200 万平方米 PDCLC 调光膜产品建设项目（一期）	生产建设	否	是，此项目为新项目	21,908.73	1,491.66	1,812.78	8.27	2027 年第三季度	否	是	不适用	不适用	不适用	否	
发行可转	募投项目节余募集资金	补流	是	否	不适用	0.00	1,857.81	不适用	不适用	是	是	不适用	不适用	不适用	不适用	

换债券	金用于永久补充流动资金	还贷														
发行可转换债券	补充流动资金	补流还贷	是	否	11,739.72	0.00	11,739.72	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
合计	/	/	/	/	69,139.72	1,491.66	49,196.37	/	/	/	/	/	/	/	/	

注 1：公司分别于 2025 年 7 月 16 日、2025 年 8 月 1 日召开第四届董事会第二十八次会议、2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于部分募投项目终止并将剩余募集资金投入新增募投项目的议案》，同意公司终止可转债募投项目“年产 2 亿平方米光伏封装胶膜项目（一期）”，并将剩余募集资金投入新增项目“年产 200 万平米 PDCLC 调光膜产品建设项目（一期）”，此为“年产 2 亿平方米光伏封装胶膜项目（一期）”变更后的募集资金计划投资总额。

注 2：因全球光伏装机增速放缓，导致组件扩产放缓，而光伏胶膜作为配套环节扩产需求降低。虽然光伏行业长期向好，但短期受周期波动、产能消化及市场竞争加剧影响，供需不平衡。同时随着公司 PDCLC 调光膜在汽车领域的推广及应用，产业化能力取得明显进步，产成品率提升及规模化将带来持续的降本，有望较快提升调光天幕及调光车窗的渗透率，为公司带来收入增长和盈利能力的提升。公司现有 PDCLC 调光膜产能仅能满足目前在手汽车定点项目的订单交付，未来获取新项目定点的产品交付需要更多产能，公司亟需推进扩产项目，产能扩增需求迫切。

综合考量如上行业环境变化、市场供需平衡、公司现有光伏胶膜产能情况以及汽车领域 PDCLC 调光膜业务发展等多方面因素，公司审慎研究后决定，终止募集资金项目“年产 2 亿平方米光伏封装胶膜项目（一期）”的投入。与此同时，公司积极主动地推进战略布局调整，将公司的优势资源集中投入到更具发展潜力与战略可行性的 PDCLC 调光膜等业务领域，新增 PDCLC 调光膜建设项目，持续提升公司的核心竞争力，实现公司的可持续发展。

上述具体内容请详见公司于 2025 年 7 月 17 日于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上海海优威新材料股份有限公司关于部分募投项目终止并将剩余募集资金投入新增募投项目的公告》(公告编号：2025-047)。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

☐适用 ☒不适用

2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 3 月 20 日召开第四届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目实施及募集资金使用的情况下，使用不超过 5,000 万元（含本数）暂时闲置募集资金用于临时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

公司于 2026 年 4 月 17 日召开第四届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目实施及募集资金使用的情况下，使用不超过 5,000 万元（含本数）暂时闲置募集资金用于临时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025 年 6 月 16 日	22,000.00	2025 年 6 月 16 日	2026 年 6 月 15 日	0.00	否
2026 年 4 月 17 日	20,000.00	2026 年 4 月 17 日	2027 年 4 月 16 日	10,000.00	否

其他说明

无

4、 其他

☐适用 ☒不适用

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、 其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
1、国家持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
2、国有法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、其他内资持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
其中：境内非国有法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
境内自然人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
4、外资持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
其中：境外法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
境外自然人持股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
二、无限售条件流通股	84,023,891	100.00	0	0	0	13,547,067	13,547,067	97,570,958	100.00
1、人民币普通股	84,023,891	100.00	0	0	0	13,547,067	13,547,067	97,570,958	100.00
2、境内上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
3、境外上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
4、其他	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00
三、股份总数	84,023,891	100.00	0	0	0	13,547,067	13,547,067	97,570,958	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

公司可转换公司债券“海优转债”自 2022 年 12 月 29 日起可转换为公司股份。截至 2026 年 6 月 30 日，“海优转债”累计有人民币 634,264,000 元转换为公司股票，累计转股数量为 13,550,958

股，其中 2026 年 1-4 月转股数为 13,547,067 股。2026 年 4 月 7 日，“海优转债”完成提前赎回并摘牌。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	9,492
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0

存托凭证持有人数量

☐适用 ☒不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

☒适用 ☐不适用

前十名股东中烟台恒中企业管理有限公司报告期末通过信用交易担保证券账户持有 2,200,038 股。

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售 条件 股份 数量	包含 转融 通借 出股 份的 限售 股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东 性质
						股份 状态	数量	
李民	0	20,020,120	20.52	0	0	无	0	境内 自然 人
李晓昱	0	8,735,040	8.95	0	0	无	0	境内 自然 人
中国银行股份有限公司－ 华夏行业景气混合型证券 投资基金	+820,979	2,242,605	2.30	0	0	无	0	其他

烟台恒中企业管理有限公司	+1,700,032	2,200,038	2.25	0	0	无	0	境内非国有法人
昆山分享股权投资企业（有限合伙）	0	2,032,480	2.08	0	0	无	0	其他
国泰海通证券股份有限公司	+1,016,086	1,724,897	1.77	0	0	无	0	国有法人
上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）		1,721,680	1.76	0	0	无	0	其他
前海大唐英加（深圳）基金管理有限公司－英加黑马八十一号私募证券投资基金	+1,670,000	1,670,000	1.71	0	0	无	0	其他
上海海优威投资有限公司	0	1,466,960	1.50	0	0	无	0	境内非国有法人
全杨	-840,239	1,456,712	1.49	0	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量						
		种类	数量					
李民	20,020,120	人民币普通股	20,020,120					
李晓昱	8,735,040	人民币普通股	8,735,040					
中国银行股份有限公司－华夏行业景气混合型证券投资基金	2,242,605	人民币普通股	2,242,605					
烟台恒中企业管理有限公司	2,200,038	人民币普通股	2,200,038					
昆山分享股权投资企业（有限合伙）	2,032,480	人民币普通股	2,032,480					
国泰海通证券股份有限公司	1,724,897	人民币普通股	1,724,897					
上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）	1,721,680	人民币普通股	1,721,680					
前海大唐英加（深圳）基金管理有限公司－英加黑马八十一号私募证券投资基金	1,670,000	人民币普通股	1,670,000					
上海海优威投资有限公司	1,466,960	人民币普通股	1,466,960					
全杨	1,456,712	人民币普通股	1,456,712					
前十名股东中回购专户情况说明	不适用							
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	(1) 李民和李晓昱系夫妻关系，上海海优威投资有限公司系李民、李晓昱共同出资设立，李民和李晓昱均为上海海优威新投资管理合伙企业（有限合伙）合伙人。 (2) 公司未知其他股东之间的关联关系
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表
☐适用 ☒不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表
☐适用 ☒不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1、 股票期权
☐适用 ☒不适用

2、 第一类限制性股票
☐适用 ☒不适用

3、 第二类限制性股票

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☒适用 ☐不适用

因公司 2024 年限制性股票激励计划第一个归属期的公司层面业绩考核目标（即 2025 年营业收入增长率）未能达成，根据相关考核规定，对应归属比例为 10%的 24.1 万股限制性股票由公司作废失效。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 18 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上海海优威新材料股份有限公司关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》（公告编号：2026-036）。

四、 控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、 存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

☐适用 ☒不适用

六、 特别表决权股份情况

☐适用 ☒不适用

七、 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☒适用 ☐不适用

（一）转债发行情况

2022 年 6 月 9 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意上海海优威新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2022〕1014 号）。

2022 年 6 月 21 日，公司披露了《上海海优威新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券发行公告》（公告编号：2022-068）。本次发行可转债总额为人民币 69,400 万元，发行数量 694 万张，每张面值为人民币 100 元。本次发行的可转换公司债券期限为六年，自 2022 年 6 月 23 日至 2028 年 6 月 22 日。债券利率为第一年 0.30%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.60%、第五年 2.20%、第六年 2.70%。转股起止日期为 2022 年 12 月 29 日至 2028 年 6 月 22 日。

2022 年 7 月 11 日，公司收到上海证券交易所自律监管决定书（〔2022〕181 号），公司本次可转换公司债券于 2022 年 7 月 21 日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“海优转债”，债券代码“118008”。

2023 年 5 月 30 日，公司披露了《上海海优威新材料股份有限公司关于实施 2022 年年度权益分派调整“海优转债”转股价格的公告》（公告编号：2023-056）。“海优转债”因实施 2022 年度权益分派，转股价格自 2023 年 6 月 6 日起由 217.42 元/股调整为 217.30 元/股。

2023 年 6 月 15 日，公司披露了《上海海优威新材料股份有限公司关于“海优转债”2023 年付息公告》（公告编号：2023-057）。本次付息为“海优转债”第一年付息，计息期间为 2022 年 6 月 23 日至 2023 年 6 月 22 日。本次计息年度票面利率为 0.30%（含税），即每张面值 100 元人民币可转债兑息金额为 0.30 元人民币（含税）。

2024 年 6 月 17 日，公司披露了《上海海优威新材料股份有限公司关于“海优转债”2024 年付息公告》（公告编号：2024-056）。本次付息为“海优转债”第二年付息，计息期间为 2023 年 6 月 23 日至 2024 年 6 月 22 日。本次计息年度票面利率为 0.40%（含税），即每张面值 100 元人民币可转债兑息金额为 0.40 元人民币（含税）。

2024 年 7 月 11 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会审议通过了《关于向下修正“海优转债”转股价格并提请股东大会授权办理相关手续的议案》，并于同日召开公司第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于向下修正“海优转债”转股价格的议案》，同意将“海优转债”转股价格自 2024 年 7 月 15 日起由 217.30 元/股向下修正为 109.82 元/股。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 12 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上海海优威新材料股份有限公司关于下修“海优转债”转股价格暨转股停牌的公告》（公告编号：2024-070）。

2024 年 10 月 29 日，公司披露了《上海海优威新材料股份有限公司关于实施 2024 年半年度权益分派调整“海优转债”转股价格的公告》（公告编号：2024-093）。“海优转债”因实施 2024 年半年度权益分派，转股价格自 2024 年 11 月 5 日起由 109.82 元/股调整为 109.70 元/股。

2024 年 12 月 10 日，公司召开 2024 年第五次临时股东大会审议通过了《关于向下修正“海优转债”转股价格并提请股东大会授权办理相关手续的议案》，并于同日召开公司第四届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于向下修正“海优转债”转股价格的议案》，同意将“海优转债”转股价格自 2024 年 12 月 12 日起由 109.70 元/股向下修正为 69.98 元/股。具体内容详见公司于 2024 年 12 月 11 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上海海优威新材料股份有限公司关于向下修正“海优转债”转股价格暨转股停牌的公告》（公告编号：2024-118）。

公司于 2025 年 4 月 21 日召开 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于向下修正“海优转债”转股价格并提请股东大会授权办理相关手续的议案》，并于同日召开公司第四届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于向下修正“海优转债”转股价格的议案》，同意将“海优转债”转股价格自 2025 年 4 月 23 日起由 69.98 元/股向下修正为 46.80 元/股。具体内容详见公司于 2025

年 4 月 22 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上海海优威新材料股份有限公司关于向下修正“海优转债”转股价格暨转股停牌的公告》（公告编号：2025-028）。

公司于 2026 年 2 月 27 日召开第四届董事会第三十三次会议，审议通过《关于提前赎回“海优转债”的议案》，决定行使提前赎回权，具体内容详见公司分别于 2026 年 2 月 28 日、2026 年 3 月 19 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上海海优威新材料股份有限公司关于提前赎回“海优转债”的公告》（公告编号：2026-008）、《上海海优威新材料股份有限公司关于实施“海优转债”赎回暨摘牌的公告》（公告编号：2026-009）。

2026 年 4 月 7 日，“海优转债”已完成提前赎回并摘牌。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 8 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上海海优威新材料股份有限公司关于“海优转债”赎回结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-024）。

（二）报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	海优转债	
期末转债持有人数	0	
本公司转债的担保人	无	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)
不适用	-	-

（三）报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
海优转债	693,773,000	634,037,000	59,736,000	0	0

（四）报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	海优转债
报告期转股额（元）	634,037,000
报告期转股数（股）	13,547,067
累计转股数（股）	13,550,958
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	16.13
尚未转股额（元）	0
未转股转债占转债发行总量比例（%）	-

（五）转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称			海优转债	
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2023 年 6 月 6 日	217.30 元/股	2023 年 5 月 30 日	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）、中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报	因实施 2022 年度权益分派调整转股价格，转股价格由 217.42 元/股调整为 217.30 元/股
2024 年 7	109.82 元/股	2024 年 7 月	上海证券交易所网站	因触发募集说明书下修

月 15 日		12 日	(www.sse.com.cn)、 中国证券报、上海证券 报、证券时报	条款，经董事会及股东 大会审议通过后调整， 转股价格由 217.30 元/ 股调整为 109.82 元/股
2024 年 11 月 5 日	109.70 元/股	2024 年 10 月 29 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 (www.sse.com.cn)、中国 证券报、上海证券报、证 券时报	因实施 2024 年半年度权 益分派调整转股价格，转 股价格由 109.82 元/股调 整为 109.70 元/股
2024 年 12 月 12 日	69.98 元/股	2024 年 12 月 11 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 (www.sse.com.cn)、中国 证券报、上海证券报、证 券时报	因触发募集说明书下修 条款，经董事会及股东大 会审议通过后调整，转股 价格由 109.70 元/股调整 为 69.98 元/股
2025 年 4 月 23 日	46.80 元/股	2025 年 4 月 22 日	上 海 证 券 交 易 所 网 站 (www.sse.com.cn)、上海 证券报、证券时报	因触发募集说明书下修 条款，经董事会及股东大 会审议通过后调整，转股 价格由 69.98 元/股调整为 46.80 元/股
截至本报告期末最新转股价 格		不适用		

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排
不适用

(七) 转债其他情况说明

2026 年 4 月 7 日，“海优转债”已完成提前赎回并摘牌。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 8 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《上海海优威新材料股份有限公司关于“海优转债”赎回结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-024）。

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	280,965,871.40	131,663,876.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	190,484,342.82	359,542,658.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	155,046,971.94	174,516,000.10
应收账款	七、5	487,354,851.93	514,922,802.41
应收款项融资	七、7	141,992,889.67	145,709,222.53
预付款项	七、8	34,002,246.29	97,545,750.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	4,826,247.90	2,920,895.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	90,464,518.12	94,064,116.06
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	七、12	2,315,473.92	2,381,586.29
其他流动资产	七、13	52,324,180.07	63,514,931.82
流动资产合计		1,439,777,594.06	1,586,781,839.99
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	七、16	6,548,347.91	8,829,712.80
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	2,819,222.22	2,778,344.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	119,973,643.95	127,265,967.49
固定资产	七、21	384,458,561.40	431,761,809.64
在建工程	七、22	115,598,622.29	92,228,599.23
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	56,996,159.35	45,574,704.55
无形资产	七、26	75,349,104.69	76,904,000.17
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	102,528,376.23	112,703,333.94
递延所得税资产	七、29	53,609,713.50	58,333,432.68
其他非流动资产	七、30	16,438,707.44	10,484,382.01
非流动资产合计		934,320,458.98	966,864,286.57
资产总计		2,374,098,053.04	2,553,646,126.56
流动负债：			
短期借款	七、32	333,512,705.91	416,302,636.25
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			
应付账款	七、36	105,535,819.16	118,409,452.74
预收款项			
合同负债	七、38	13,187,945.55	2,863,984.04
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	七、39	7,529,844.68	10,409,611.53
应交税费	七、40	3,565,719.01	5,189,627.78
其他应付款	七、41	21,819,383.58	9,783,495.73
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	七、43	14,979,452.97	36,532,545.37
其他流动负债	七、44	55,863,225.55	53,000,024.69
流动负债合计		555,994,096.41	652,491,378.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	102,000,000.00	97,500,000.00
应付债券	七、46	-	628,324,744.20
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	56,006,339.63	40,526,997.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	2,737,980.00	2,737,980.00
递延收益	七、51	4,624,203.55	13,610,000.00

递延所得税负债		-	-
其他非流动负债			
非流动负债合计		165,368,523.18	782,699,721.83
负债合计		721,362,619.59	1,435,191,099.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	97,570,958.00	84,023,891.00
其他权益工具	七、54	-	175,993,636.50
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	2,369,420,927.39	1,622,220,805.42
减：库存股	七、56	58,509,620.09	58,509,620.09
其他综合收益	七、57	-6,002,359.19	-3,092,729.33
专项储备			
盈余公积	七、59	42,010,036.00	42,010,036.00
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-791,754,508.66	-744,190,992.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,652,735,433.45	1,118,455,026.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,652,735,433.45	1,118,455,026.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,374,098,053.04	2,553,646,126.56

公司负责人：李民

主管会计工作负责人：李晓昱

会计机构负责人：王怀举

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：上海海优威新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		163,120,102.74	23,468,355.50
交易性金融资产		90,401,009.49	144,082,158.00
衍生金融资产			
应收票据		45,527,517.44	79,957,493.83
应收账款	十九、1	1,098,115,189.96	1,324,845,676.04
应收款项融资		100,756,570.74	105,361,509.50
预付款项		2,629,174.53	15,509,351.74
其他应收款	十九、2	58,218,244.60	57,162,059.44
其中：应收利息			
应收股利			
存货		8,035,353.67	25,903,610.82
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		7,514,320.99	12,059,639.04
流动资产合计		1,574,317,484.16	1,788,349,853.91
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	十九、3	813,508,425.78	732,338,334.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		25,127,547.00	31,702,840.35
在建工程		9,039,929.88	12,660,104.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,794,475.95	254,043.28
无形资产		1,622,788.82	2,010,114.48
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		23,299,175.64	26,508,129.38
递延所得税资产		45,150,596.64	48,152,828.78
其他非流动资产		-	2,079,648.92
非流动资产合计		920,542,939.71	855,706,043.78
资产总计		2,494,860,423.87	2,644,055,897.69
流动负债：			
短期借款		30,020,277.78	20,014,666.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	-
应付账款		78,602,923.86	144,974,381.76
预收款项			
合同负债		2,185,379.16	192,261.93
应付职工薪酬		4,296,290.91	5,731,030.59
应交税费		402,016.75	657,262.69
其他应付款		9,316,271.02	8,824,650.98
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		267,136.83	5,773,503.94
其他流动负债		14,430,643.25	25,486,164.26
流动负债合计		139,520,939.56	211,653,922.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		-	628,324,744.20
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,544,271.07	-

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,624,203.55	13,610,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,168,474.62	641,934,744.20
负债合计		146,689,414.18	853,588,667.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		97,570,958.00	84,023,891.00
其他权益工具		-	175,993,636.50
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,375,808,008.92	1,628,543,866.88
减：库存股		58,509,620.09	58,509,620.09
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,010,036.00	42,010,036.00
未分配利润		-108,708,373.14	-81,594,579.62
所有者权益（或股东权益）合计		2,348,171,009.69	1,790,467,230.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,494,860,423.87	2,644,055,897.69

公司负责人：李民 主管会计工作负责人：李晓昱 会计机构负责人：王怀举

合并利润表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		610,913,612.27	633,132,126.71
其中：营业收入	七、61	610,913,612.27	633,132,126.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		654,343,569.35	748,771,050.68
其中：营业成本	七、61	570,166,937.12	642,112,113.45
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	七、62	2,611,695.45	4,223,218.28
销售费用	七、63	8,382,570.30	5,574,768.41
管理费用	七、64	34,312,961.40	34,641,830.99

研发费用	七、65	28,036,376.27	36,219,912.85
财务费用	七、66	10,833,028.81	25,999,206.70
其中：利息费用		4,662,031.88	6,457,934.59
利息收入		578,524.55	408,347.20
加：其他收益	七、67	14,266,061.67	427,164.62
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,080,628.00	-540,335.33
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）			
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）	七、70	251,942.82	302,552.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	1,321,588.64	3,976,187.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-13,293,609.74	-12,330,483.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	1,627,519.09	-9,020.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-38,175,826.60	-123,812,858.76
加：营业外收入	七、74	253,835.00	541,728.60
减：营业外支出	七、75	5,207,804.06	-161,932.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-43,129,795.66	-123,109,197.72
减：所得税费用	七、76	4,433,720.10	10,050,766.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,563,515.76	-133,159,964.54
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,563,515.76	-133,159,964.54
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,563,515.76	-133,159,964.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-6,002,359.19	424,932.61
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,002,359.19	424,932.61
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-6,002,359.19	424,932.61
(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		-6,002,359.19	424,932.61
(7) 其他			
(二) 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		-53,565,874.95	-132,735,031.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-53,565,874.95	-132,735,031.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.53	-1.61
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.53	-1.36

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为： 0.00 元。

公司负责人：李民 主管会计工作负责人：李晓昱 会计机构负责人：王怀举

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		423,816,306.26	481,949,671.01
减：营业成本		424,306,410.97	469,217,615.03
税金及附加		246,659.78	117,975.21
销售费用		4,409,234.01	4,442,224.95
管理费用		13,531,207.45	13,034,111.12
研发费用		20,364,158.94	26,223,737.66
财务费用		2,764,682.48	6,465,718.14
其中：利息费用		363,027.77	2,809,723.62
利息收入		121,288.52	314,620.02
加：其他收益		12,903,542.93	295,478.58
投资收益（损失以“-”号填列）		-121,214.59	-840,418.90

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）		168,609.49	127,652.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,401,342.61	1,267,616.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,298,603.24	-3,116,883.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		267,086.55	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,888,077.14	-39,818,265.34
加：营业外收入		21,440.44	4,000.25
减：营业外支出		244,924.68	25,876.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,111,561.38	-39,840,141.66
减：所得税费用		3,002,232.14	3,714,294.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,113,793.52	-43,554,436.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
（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		-27,113,793.52	-43,554,436.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：李民

主管会计工作负责人：李晓昱

会计机构负责人：王怀举

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		689,260,820.45	801,699,439.16
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		2,444,750.65	2,714,235.70
收到其他与经营活动有关的现金		15,442,357.48	6,904,871.58
经营活动现金流入小计		707,147,928.58	811,318,546.44
购买商品、接受劳务支付的现金		510,204,496.53	517,177,020.39
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			

支付给职工及为职工支付的现金		52,000,903.70	73,544,603.55
支付的各项税费		4,403,039.90	8,907,765.07
支付其他与经营活动有关的现金		29,013,310.11	33,381,586.57
经营活动现金流出小计		595,621,750.24	633,010,975.58
经营活动产生的现金流量净额		111,526,178.34	178,307,570.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		933,602,437.81	443,752,390.00
取得投资收益收到的现金		3,188,738.00	1,446,341.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		936,791,175.81	445,198,731.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,710,998.21	21,897,241.35
投资支付的现金		740,000,000.00	520,414,116.03
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		746,710,998.21	542,311,357.38
投资活动产生的现金流量净额		190,080,177.60	-97,112,626.20
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		156,477,992.49	175,764,642.11
收到其他与筹资活动有关的现金		-	18,050,000.00
筹资活动现金流入小计		156,477,992.49	193,814,642.11
偿还债务支付的现金		288,122,532.25	322,637,512.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,615,257.28	11,828,558.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		959,177.50	894,781.24
筹资活动现金流出小计		293,696,967.03	335,360,852.30
筹资活动产生的现金流量净额		-137,218,974.54	-141,546,210.19

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		374,090.90	815,312.19
五、现金及现金等价物净增加额		164,761,472.30	-59,535,953.34
加：期初现金及现金等价物余额		114,897,816.92	350,271,587.95
六、期末现金及现金等价物余额		279,659,289.22	290,735,634.61

公司负责人：李民 主管会计工作负责人：李晓昱 会计机构负责人：王怀举

母公司现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		614,961,229.23	595,577,731.03
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		117,210,026.45	2,959,725.66
经营活动现金流入小计		732,171,255.68	598,537,456.69
购买商品、接受劳务支付的现金		366,878,594.44	446,351,606.06
支付给职工及为职工支付的现金		28,237,821.97	27,683,027.06
支付的各项税费		436,927.95	520,073.92
支付其他与经营活动有关的现金		117,490,257.38	15,628,643.83
经营活动现金流出小计		513,043,601.74	490,183,350.87
经营活动产生的现金流量净额		219,127,653.94	108,354,105.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		428,767,600.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		836,505.03	158,520.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		429,604,105.03	160,158,520.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		509,960.00	239,280.00
投资支付的现金		455,883,341.96	179,362,299.64

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		456,393,301.96	179,601,579.64
投资活动产生的现金流量净额		-26,789,196.93	-19,443,059.09
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		20,000,000.00	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	8,050,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	68,050,000.00
偿还债务支付的现金		69,857,890.14	149,992,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,994,150.77	7,845,634.94
支付其他与筹资活动有关的现金		564,103.88	280,493.64
筹资活动现金流出小计		72,416,144.79	158,118,128.58
筹资活动产生的现金流量净额		-52,416,144.79	-90,068,128.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,135.73	-4,229.30
五、现金及现金等价物净增加额		139,920,176.49	-1,161,311.15
加：期初现金及现金等价物余额		21,893,344.46	157,429,062.89
六、期末现金及现金等价物余额		161,813,520.95	156,267,751.74

公司负责人：李民

主管会计工作负责人：李晓昱

会计机构负责人：王怀举

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	实收资本 (或股本)	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	84,023,89 1.00			175,993,636 .50	1,622,220,80 5.42	58,509,62 0.09	3,092,729. 33		42,010,03 6.00		744,190,992 .90		1,118,455,02 6.60		1,118,455,02 6.60
加： 会计 政策 变更														-	-
期差 错更 正														-	-
其 他														-	-
二、 本年 期初 余额	84,023,89 1.00	-	-	175,993,636 .50	1,622,220,80 5.42	58,509,62 0.09	3,092,729. 33	-	42,010,03 6.00	-	744,190,992 .90	-	1,118,455,02 6.60		1,118,455,02 6.60
三、 本期 增减 变动	13,547,06 7.00	-	-	175,993,636 .50	747,200,121. 97	-	2,909,629. 86	-	-	-	47,563,515. 76	-	534,280,406. 85		534,280,406. 85

金额 （减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额							- 2,909,629.86				- 47,563,515.76		- 50,473,145.62	- 50,473,145.62
（二）所有者投入和减少资本	13,547,067.00	-	-	- 175,993,636.50	747,200,121.97	-	-	-	-	-	-	-	- 584,753,552.47	- 584,753,552.47
1.所有者投入的普通股						-							-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	13,547,067.00			- 175,993,636.50	-								- 162,446,569.50	- 162,446,569.50
3.股份					747,200,121.97								747,200,121.97	747,200,121.97

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. 提取 一般风 险准备													-		-
3. 对所有 者（或 股东） 的分 配											-		-		-
4. 其他													-		-
（四）所	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-

有者 权益 内部 结转															
1. 资本 公积 转增 资本 （或 股 本）													-		-
2. 盈余 公积 转增 资本 （或 股 本）													-		-
3. 盈余 公积 弥补 亏损													-		-
4. 设定 受益 计划 变动 额结 转留 存收 益													-		-
5. 其他													-		-

综合收益结转留存收益														
6. 其他												-		-
（五）专项储备												-		-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
（六）其他												-		-
四、本期期末余额	97,570,958.00	-	-	-	2,369,420,927.39	58,509,620.09	6,002,359.19	-	42,010,036.00	-	791,754,508.66	-	1,652,735,433.45	1,652,735,433.45

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	实收资本 (或股本)	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	未分配利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											

										准 备				
一、 上年 期末 余额	84,020,32 5.00	-	-	176,035,97 0.52	1,624,836,60 4.84	70,997,620 .09	2,323,985. 72	-	42,010,03 6.00	-	- 251,194,296 .44		1,607,035,00 5.55	1,607,035,00 5.55
加： 会计 政策 变更													-	-
期差 错更 正													-	-
其 他													-	-
二、 本年 期初 余额	84,020,32 5.00	-	-	176,035,97 0.52	1,624,836,60 4.84	70,997,620 .09	2,323,985. 72	-	42,010,03 6.00	-	- 251,194,296 .44	-	1,607,035,00 5.55	1,607,035,00 5.55
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “-”号 填 列）	-	-	-	-	- 6,683,681.42	- 20,538,000 .00	- 1,899,053. 11	-	-	-	- 133,159,964 .54	-	- 121,204,699. 07	- 121,204,699. 07
（一） 综合收							- 1,899,053. 11				- 133,159,964 .54		- 135,059,017. 65	- 135,059,017. 65

益总 额															
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	- 6,683,681.42	- 20,538,000.00	-	-	-	-	-	-	-	13,854,318.58	13,854,318.58
1.所有者投入的普通股						- 20,538,000.00								20,538,000.00	20,538,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	- 6,683,681.42									- 6,683,681.42	- 6,683,681.42
4.其他														-	-
(三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

）利 润分 配															
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											-		-		-
4. 其他													-		-
（四）所 有者 权益 内部 结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
1. 资本 公积 转增 资本 （或													-		-

股本)															
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专													-		-

项 储 备														
1. 本期 提取												-		-
2. 本期 使用												-		-
(六) 其 他					-							-		-
四、 本期 期末 余额	84,020,32 5.00	-	-	176,035,97 0.52	1,618,152,92 3.42	50,459,620 .09	424,932.6 1	-	42,010,03 6.00	-	384,354,260 .98	-	1,485,830,30 6.48	1,485,830,30 6.48

公司负责人：李民

主管会计工作负责人：李晓昱

会计机构负责人：王怀举

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	84,023,89 1.00			175,993,6 36.50	1,628,54 3,866.88	58,509,62 0.09			42,010,0 36.00	- 81,594,5 79.62	1,790,46 7,230.67
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-

二、本年期初余额	84,023,891.00	-	-	175,993,636.50	1,628,543,866.88	58,509,620.09	-	-	42,010,036.00	81,594,579.62	1,790,467,230.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,547,067.00	-	-	175,993,636.50	747,264,142.04	-	-	-	-	27,113,793.52	557,703,779.02
（一）综合收益总额										27,113,793.52	27,113,793.52
（二）所有者投入和减少资本	13,547,067.00	-	-	175,993,636.50	747,264,142.04	-	-	-	-	-	584,817,572.54
1. 所有者投入的普通股						-					-
2. 其他权益工具持有者投入资本	13,547,067.00	-	-	175,993,636.50	-						162,446,569.50
3. 股份支付计入所有者权益的金额					747,264,142.04						747,264,142.04
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	97,570,958.00	-	-	-	2,375,808,008.92	58,509,620.09	-	-	42,010,036.00	-108,708,373.14	2,348,171,009.69

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	84,020,325.00	-	-	176,035,970.52	1,631,159,666.30	70,997,620.09	-	-	42,010,036.00	46,114,090.37	1,908,342,468.10
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	84,020,325.00	-	-	176,035,970.52	1,631,159,666.30	70,997,620.09	-	-	42,010,036.00	46,114,090.37	1,908,342,468.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	6,683,681.42	20,538,000.00	-	-	-	43,554,436.52	29,700,117.94
（一）综合收益总额										43,554,436.52	43,554,436.52
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	6,683,681.42	20,538,000.00	-	-	-	-	13,854,318.58
1. 所有者投入的普通股						20,538,000.00					20,538,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-						-

3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 6,683,68 1.42						- 6,683,68 1.42
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	84,020,32 5.00	-	-	176,035,9 70.52	1,624,47 5,984.88	50,459,62 0.09	-	-	42,010,0 36.00	2,559,65 3.85	1,878,64 2,350.16

公司负责人：李民

主管会计工作负责人：李晓昱

会计机构负责人：王怀举

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

上海海优威新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由上海海优威电子材料有限公司（以下简称“海优新材有限”）整体改制而设立的股份有限公司。海优新材有限于2005年9月经上海浦东新区工商行政管理局核准成立，公司成立时注册资本人民币200.00万元。2014年9月9日本公司以海优新材有限截至2014年6月30日止经审计的净资产按比例折合为股份公司股本40,000,000.00股，每股面值1元，公司名称由上海海优威电子技术有限公司变更为上海海优威新材料股份有限公司。

本公司经多次增资扩股及变更，截至2020年12月31日注册资本及股本为人民币6,301.00万元。2021年1月，根据中国证券监督管理委员会核发的《关于同意上海海优威新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2020]3387号），公司获准向社会公开发行人民币普通股2,101万股，首次公开发行后本公司总股本为人民币8,402.00万元。

本公司于2022年6月23日公开发行了可转换公司债券（海优转债118008），截至2026年6月30日，累计已有面值634,264,000.00元“海优转债”转换成公司股票，因转股形成的股份数量为13,550,958.00股。累计转股后，本公司注册资本及股本为人民币97,570,958.00元。

本公司法定代表人为李民，企业统一社会信用代码为913100007811009510，公司住所为中国（上海）自由贸易试验区龙东大道3000号1幢A楼909A室。本公司建立了董事会、股东大会的法人治理结构，目前设光伏胶膜事业部、汽车事业部、组件回收事业部、研发中心、新产品中心、财务管理中心、集团管理部等部门，拥有19家子公司。

本公司所属行业为制造业——橡胶和塑料制品业。公司主营产品为光伏组件配套使用的光伏封装胶膜。

本公司的实际控制人为李民和李晓昱，系夫妻关系。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2026年8月28日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

4、 记账本位币

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

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应付账款	单个项目大于 1000 万元的应付账款
重要的合同负债	单个项目大于 1000 万元的合同负债
重要的其他应付款	单个项目大于 300 万元的其他应付款
重要的在建工程本期变动情况	公司将金额超过资产总额 0.5% 的在建工程项目认定为重要在建工程项目
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量超过资产总额 0.5% 的投资活动现金流量确定为重要的投资活动现金流量

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额

为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

(5) 金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收

票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票组合	账龄	基于账龄确认信用风险特征组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收账款确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收客户货款组合	账龄	基于账龄确认信用风险特征组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收合并范围内关联方货款组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
备用金、代扣代缴员工款项组合		
其他往来款组合	账龄	基于账龄确认信用风险特征组合。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方往来款组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

应收款项融资确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

长期应收款确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

应收租赁款	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------	------	--

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账 龄	商业承兑汇票计提比例	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-6 个月	1%	1%	1%
6-12 个月	5%	5%	5%
1-2 年	30%	30%	30%
2-3 年	50%	50%	50%
3 年以上	100%	100%	100%

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察

输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详情见附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13、应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详情见附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

14、应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详情见附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

15、其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详情见附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

16、存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的

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

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

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照相应的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

20、投资性房地产

（1）如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、27。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	10	5	9.5%

21、固定资产

（1）确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5--20	5.00	4.75-19.00
机器设备	年限平均法	5--10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3--5	5.00	19.00-31.67
办公器具及家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

对于已计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

①对于工程类在建工程，当在建工程完工达到预定可使用状态时转固，具体标准如下：

1) 固定资产的实体建造（包括装修）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

2) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

3) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用；

②对于需要安装的设备类在建工程，当设备安装完成并通过验收时转固。

23、借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24、生物资产

☐适用 ☒不适用

25、油气资产

☐适用 ☒不适用

26、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

☒适用 ☐不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉

的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

29、合同负债

√适用 □不适用

详情见附注五 17 合同资产。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

①设定提存计划

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

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

② 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

31、预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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

32、股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不

利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

33、优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、收入

（1）按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

（1）一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

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

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司国内销售时，公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

本公司出口销售时，根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产、出库并报关出口后确认收入。

(2) 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

☐适用 ☒不适用

35、合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

36、政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②可弥补亏损和税款抵减**A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

③合并抵销形成的暂时性差异

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

④以权益结算的股份支付

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

38、租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、31。前述成本属于为生产存货而发生的成本，将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-10	5-50.00

②租赁负债

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

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

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

①融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。
本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本报告期内，公司无重大的会计政策和会计估计变更。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41、其他

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳所得税额	25%、20%、17%、15%、8.25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海海优威新材料股份有限公司	15.00
上海海优威应用材料技术有限公司(以下简称“上海应用公司”)	25.00
四川海优威能源科技有限公司(以下简称“四川海优威”)	20.00
成都海优威新材料技术有限公司(以下简称“成都海优威公司”)	20.00
HIUVAPPLIEDMATERIALSTECHNOLOGYINVESTMENTPTE.LTD. (以下简称“新加坡海优公司”)	17.00
CÔNG TY TNHH VẬT LIỆU ỨNG DỤNG HIUV(以下简称“越南海优公司”)	20.00
CYCLESUN PTY LTD(以下简称“澳大利亚海优公司”)	30.00

海优威国际贸易有限公司（以下简称“香港海优威公司”）	8.25
其他子公司	25.00

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）本公司 2025 年 12 月 19 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202531000756），有效期三年。根据企业所得税法相关规定，本公司 2025 年至 2027 年按 15%的税率缴纳企业所得税。此外，本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

（2）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（3）根据 219/2013/TT-BTC 号文第四条第二十款规定，出口加工企业免征增值税。根据 2013 年 12 月 26 日第 218/2013/ND-CP 号政府法令，从盈利之日起，享受四年免税和未来九年应纳税款减免 50%的优惠政策。本公司之子公司越南海优威根据上述政策享受税收优惠。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	279,659,289.22	114,897,816.92
其他货币资金	1,306,582.18	16,766,059.84
存放财务公司存款		
合计	280,965,871.40	131,663,876.76
其中：存放在境外的款项总额	78,931,285.67	56,306,472.42

其他说明

其他货币资金 1,306,582.18 元系使用受限制的汇票保证金及信用证保证金，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	190,484,342.82	359,542,658.00	/
其中：			
银行结构性存款	130,251,942.82	299,526,289.00	/
银行低风险理财	60,232,400.00	60,016,369.00	
公允价值变动			/

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	190,484,342.82	359,542,658.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、 衍生金融资产

□适用 √不适用

4、 应收票据**(1) 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	98,789,140.40	91,618,342.09
商业承兑票据		21,203,853.36
信用证	56,257,831.54	62,688,306.67
减：坏账准备		-994,502.02
合计	155,046,971.94	174,516,000.10

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		51,803,547.21
商业承兑票据		
合计		51,803,547.21

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	155,046,971.94	100			155,046,971.94	175,510,502.12	100	994,502.02	0.57	174,516,000.10
其中：										

1、商业承兑汇票					21,203,853.36	12.08	994,502.02	4.69	20,209,351.34
2、信用等级一般的商业银行承兑的银行承兑汇票	98,789,140.40	63.72		98,789,140.40	91,618,342.09	52.2			91,618,342.09
3、信用证	56,257,831.54	36.28		56,257,831.54	62,688,306.67	35.72			62,688,306.67
合计	155,046,971.94	100		155,046,971.94	175,510,502.12	100	994,502.02	0.57	174,516,000.10

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	994,502.02		994,502.02			
合计	994,502.02		994,502.02			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	481,855,098.72	531,567,629.80
半年以内	477,650,372.93	508,975,086.21
半年至一年	4,204,725.79	22,592,543.59
1 至 2 年	24,463,575.71	6,400,487.80
2 至 3 年	3,710,638.39	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	-22,674,460.89	-23,045,315.19
合计	487,354,851.93	514,922,802.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	26,569,290.72	5.21	16,780,764.64	63.16	9,788,526.08	28,684,120.88	5.33	17,895,594.81	62.39	10,788,526.07
其中：										
浙江爱康光电科技有限公司	2,603,259.47	0.51	2,603,259.47	100	0	2,718,089.63	0.51	2,718,089.63	100	-
安徽华晟新能源科技股份有限公司	1,797,749.19	0.35	1,797,749.19	100	0	1,797,749.19	0.33	1,797,749.19	100	-
太一光伏科技(常州)有限公司	2,591,229.90	0.51	2,591,229.90	100	0	2,591,229.90	0.48	2,591,229.90	100	-
一道新能源科技股份有限公司	12,726,352.85	2.50	6,363,176.42	50	6,363,176.43	14,226,352.85	2.64	7,113,176.43	50	7,113,176.42

一道新能源科技（漳州）有限公司	5,240,559.19	1.03	2,620,279.60	50	2,620,279.59	5,740,559.19	1.07	2,870,279.60	50	2,870,279.59
一道新能源科技（京山）有限公司	1,235,372.12	0.24	617,686.06	50	617,686.06	1,235,372.12	0.23	617,686.06	50	617,686.06
北海一道新能源科技有限公司	374,768.00	0.07	187,384.00	50	187,384.00	374,768.00	0.07	187,384.00	50	187,384.00
按组合计提坏账准备	483,460,022.10	94.79	5,893,696.25	1.22	477,566,325.85	509,283,996.72	94.67	5,149,720.38	1.01	504,134,276.34
其中：										
1、应收客户货款	483,460,022.10	94.79	5,893,696.25	1.22	477,566,325.85	509,283,996.72	94.67	5,149,720.38	1.01	504,134,276.34
合计	510,029,312.82	100.00	22,674,460.89	4.45	487,354,851.93	537,968,117.60	100	23,045,315.19	4.28	514,922,802.41

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江爱康光电科技有限公司	2,603,259.47	2,603,259.47	100	该公司为失信被执行人，预计无法收回。
安徽华晟新能源科技股份有限公司	1,797,749.19	1,797,749.19	100	该公司为被执行人，应收账款逾期较长，预计无法收回。
太一光伏科技(常州)有限公司	2,591,229.90	2,591,229.90	100	该公司为失信被执行人，预计无法收回。
一道新能源科技股份有限公司	12,726,352.85	6,363,176.42	50	该公司应收账款逾期较长，预计无法全部收回。
一道新能源科技（漳州）有限公司	5,240,559.19	2,620,279.60	50	同上
一道新能源科技（京山）有限公司	1,235,372.12	617,686.06	50	同上
北海一道新能源科技有限公司	374,768.00	187,384.00	50	同上
合计	26,569,290.72	16,780,764.64	63.16	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

按单项计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：1、应收客户货款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
半年以内	477,650,372.93	4,776,503.73	1.00
半年至一年	3,260,462.97	163,023.15	5.00
1至2年	1,602,118.66	480,635.60	30.00
2至3年	947,067.54	473,533.77	50.00
合计	483,460,022.10	5,893,696.25	1.22

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	17,895,594.81		1,114,830.17			16,780,764.64
按组合计提坏账准备	5,149,720.38	743,975.87				5,893,696.25
合计	23,045,315.19	743,975.87	1,114,830.17			22,674,460.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
客户一	58,202,295.83		58,202,295.83	11.41	582,022.96
客户二	40,070,317.76		40,070,317.76	7.86	400,703.18
客户三	39,857,302.58		39,857,302.58	7.81	398,573.03
客户四	34,045,720.64		34,045,720.64	6.68	340,457.21
客户五	20,534,202.84		20,534,202.84	4.03	205,342.03
合计	192,709,839.65		192,709,839.65	37.78	1,927,098.40

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用**6、合同资产****(1) 合同资产情况**☐适用 ☒不适用**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**☐适用 ☒不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(4) 本期合同资产计提坏账准备情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	141,992,889.67	145,709,222.53
合计	141,992,889.67	145,709,222.53

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,975,111.19	
合计	26,975,111.19	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										

按组合计提坏账准备	141,992,889.67	100			141,992,889.67	145,709,222.53	100			145,709,222.53
其中：										
1. 信用等级较高的商业承兑的银行承兑汇票	141,992,889.67	100			141,992,889.67	145,709,222.53	100			145,709,222.53
合计	141,992,889.67	/		/	141,992,889.67	145,709,222.53	/	100	/	145,709,222.53

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒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:

□适用 √不适用

(8) 其他说明:

□适用 √不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	33,577,078.70	98.75	96,497,529.45	98.93
1 至 2 年	366,864.22	1.08	976,726.83	1.00
2 至 3 年	58,303.37	0.17	71,494.46	0.07
3 年以上				
合计	34,002,246.29	100.00	97,545,750.74	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	24,291,317.55	71.44
供应商二	1,961,459.50	5.77
供应商三	1,518,966.92	4.47
供应商四	1,018,863.72	3.00
供应商五	564,900.00	1.66
合计	29,355,507.69	86.34

其他说明:

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,454,324.45	3,560,126.69
减: 坏账准备	-628,076.55	-639,231.41
合计	4,826,247.90	2,920,895.28

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(6) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(7) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(8) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(9) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

(10) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(11) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	4,395,635.54	1,607,465.53
1 至 2 年	307,696.92	1,266,607.38
2 至 3 年	245,830.88	66,324.81
3 年以上	505,161.11	619,728.97
3 至 4 年		
4 至 5 年		

5 年以上		
减：坏账准备	-628,076.55	-639,231.41
合计	4,826,247.90	2,920,895.28

(12) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
海关保证金、房租水电押金、投标保证金、履约保证金	3,958,003.35	1,454,912.39
备用金、代扣代缴员工款项	423,488.28	589,701.11
其他款项	1,072,832.82	1,515,513.19
减：坏账准备	-628,076.55	-639,231.41
合计	4,826,247.90	2,920,895.28

(13) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	639,231.41			639,231.41
2026 年 1 月 1 日余额在本期	639,231.41			639,231.41
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	11,154.86			11,154.86
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30 日余额	628,076.55			628,076.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

☐适用 ☒不适用

(14) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	639,231.41		11,154.86			628,076.55
合计	639,231.41		11,154.86			628,076.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(15) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(16) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
Navarro&Family Properties S.L.	1,512,770.16	31.34	押金	1 年以内	
融爱科技(南通)有限公司	900,000.00	18.65	押金	1 年以内	
东北电力业务股份公司	674,500.66	13.98	押金	1-2 年	
成都工投金汇建设发展有限公司	265,100.00	5.49	押金	1-2 年	
员工	245,830.88	5.09	员工借款	2-3 年	122,915.44
合计	3,598,201.70	74.55	/	/	122,915.44

(17) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

10、存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	46,135,198.40	629,062.74	45,506,135.66	37,059,884.16	1,176,874.76	35,883,009.40
在产品	35,681,186.34	15,034,583.61	20,646,602.73	46,057,619.63	21,040,384.20	25,017,235.43
库存商品	29,476,957.57	6,587,743.84	22,889,213.73	39,593,024.53	6,440,072.00	33,152,952.53
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	1,496,261.64	73,695.64	1,422,566.00	10,918.70		10,918.70
委托加工物资						
合计	112,789,603.95	22,325,085.83	90,464,518.12	122,721,447.02	28,657,330.96	94,064,116.06

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,176,874.76	441,830.41		989,642.43		629,062.74
在产品	21,040,384.20	7,356,825.88		13,362,626.47		15,034,583.61
库存商品	6,440,072.00	5,420,745.34		5,273,073.50		6,587,743.84
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品		73,695.64				73,695.64
合计	28,657,330.96	13,293,097.28	0.00	19,625,342.40	0.00	22,325,085.83

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的租赁保证金	249,000.00	249,000.00
一年内到期的长期应收款	2,066,473.92	2,132,586.29
合计	2,315,473.92	2,381,586.29

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
增值税借方余额重分类	51,038,569.55	55,323,194.30
银行理财产品		7,198,400.00
预缴所得税	302,547.17	280,325.77
预缴房租、物业、电费等	983,063.35	213,011.75
可转债转股款		500,000.00
合计	52,324,180.07	63,514,931.82

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	8,614,821.83		8,614,821.83	10,962,299.09		10,962,299.09	
其中：未实现融资收益	-978,218.77		-978,218.77	-1,105,349.23		-1,105,349.23	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
减：一年内到期的长期应收款	2,066,473.92		2,066,473.92	2,132,586.29		2,132,586.29	
合计	6,548,347.91		6,548,347.91	8,829,712.80		8,829,712.80	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确 认的股 利收入	累计计 入其他 综合收 益的利 得	累计计 入其他 综合收 益的损 失	指定为 以公允 价值计 量且其 变动计 入其他 综合收 益的原 因
		追加投资	减少投资	本期计入 其他综合 收益的利 得	本期计入 其他综合 收益的损 失	其他					
UV CAPITAL GROUP PTY LTD	2,778,344.06		2,778,344.06				0.00				
PAN PACIFIC ENERGY		2,819,222.22					2,819,222.22				

GROUP PTY LTD											
合计	2,778,344.06	2,819,222.22	2,778,344.06				2,819,222.22				/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	89,774,232.25	42,737,780.64		132,512,012.89
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购				-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				-
(3) 企业合并增加				-
3.本期减少金额	2,783,093.16	1,324,914.98	-	4,108,008.14
(1) 处置				-
(2) 其他转出	2,783,093.16	1,324,914.98		4,108,008.14
4.期末余额	86,991,139.09	41,412,865.66	-	128,404,004.75
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	3,006,119.78	2,239,925.62		5,246,045.40
2.本期增加金额	2,912,926.99	434,021.20	-	3,346,948.18
(1) 计提或摊销	2,912,926.99	434,021.20		3,346,948.18
3.本期减少金额	93,192.79	69,440.00	-	162,632.79
(1) 处置				-
(2) 其他转出	93,192.79	69,440.00		162,632.79
4.期末余额	5,825,853.97	2,604,506.82	-	8,430,360.79
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	81,165,285.12	38,808,358.84	-	119,973,643.95
2.期初账面价值	86,768,112.47	40,497,855.02		127,265,967.49

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	384,458,561.40	431,761,809.64
固定资产清理		
合计	384,458,561.40	431,761,809.64

其他说明：

无

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公器具及家具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	263,087,996.17	661,102,102.61	9,642,399.74	5,107,760.88	31,651,400.09	970,591,659.49
2.本期增加金额	-	423,008.86	49,026.55	97,096.69	953,716.80	1,522,848.90
(1) 购置			5,840.71		568,495.57	574,336.28
(2) 在建工程转入		423,008.86	43,185.84	97,096.69	385,221.23	948,512.62
(3) 企业合并增加						-
3.本期减少金额	-	49,003,723.79	517,876.10	-	1,099,890.19	50,621,490.08
(1) 处置或报废		13,749,034.74	517,876.10		608,495.54	14,875,406.38
(2) 其他减少		35,254,689.05			491,394.65	35,746,083.70
4.期末余额	263,087,996.17	612,521,387.68	9,173,550.19	5,204,857.57	31,505,226.70	921,493,018.31
二、累计折旧						
1.期初余额	68,318,327.51	198,875,198.70	6,710,790.94	3,547,123.64	21,427,249.82	298,878,690.61
2.本期增加金额	6,661,406.58	16,029,074.72	777,374.95	368,733.91	2,945,229.57	26,781,819.73
(1) 计提	6,661,406.58	16,029,074.72	777,374.95	368,733.91	2,945,229.57	26,781,819.73
(2) 其他增加						-
3.本期减少金额	-	16,933,019.52	363,861.93	-	702,776.45	17,999,657.90
(1) 处置或报废		6,474,653.23	363,861.93		469,363.09	7,307,878.25

(2) 其他减少		10,458,366.29			233,413.36	10,691,779.65
4.期末余额	74,979,734.09	197,971,253.90	7,124,303.96	3,915,857.55	23,669,702.94	307,660,852.44
三、减值准备						
1.期初余额		239,238,762.59			712,396.65	239,951,159.24
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提						-
(2) 其他增加						-
3.本期减少金额	-	8,199,741.88	-	-	2,377,812.89	10,577,554.77
(1) 处置或报废		7,055,767.06			2,377,812.89	9,433,579.95
(2) 其他减少		1,143,974.82				1,143,974.82
4.期末余额	-	231,039,020.71	-	-	-1,665,416.24	229,373,604.47
四、账面价值						
1.期末账面价值	188,108,262.08	183,511,113.08	2,049,246.23	1,289,000.02	9,500,939.99	384,458,561.40
2.期初账面价值	194,769,668.66	222,988,141.32	2,931,608.80	1,560,637.24	9,511,753.62	431,761,809.64

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	104,852,518.61	28,634,301.28		76,218,217.33	
机器设备	329,145,868.60	106,615,269.67	136,073,632.10	86,456,966.83	
运输设备	1,162,913.75	785,677.75		377,236.00	
办公器具及家具	38,051.35	34,887.75		3,163.60	
电子设备	5,210,865.50	3,426,539.45	94,830.27	1,689,495.78	
合计	440,410,217.81	139,496,675.90	136,168,462.37	164,745,079.54	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

固定资产清理
☐适用 ☒不适用

22、在建工程

项目列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	115,598,622.29	92,228,599.23
工程物资		
合计	115,598,622.29	92,228,599.23

其他说明：
无

在建工程

(1) 在建工程情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
待安装设备	31,860,513.08		31,860,513.08	10,710,647.53		10,710,647.53
厂房装修改造工程	6,752,944.75		6,752,944.75	5,971,084.67		5,971,084.67
厂房建设工程	66,601,253.77		66,601,253.77	62,663,500.31		62,663,500.31
平湖研发中心装修改造项目			-	2,701,834.86		2,701,834.86
数字化展厅建设	2,009,620.87		2,009,620.87	1,767,419.03		1,767,419.03
金堂光伏项目	8,374,289.82		8,374,289.82	8,414,112.83		8,414,112.83
合计	115,598,622.29	-	115,598,622.29	92,228,599.23	-	92,228,599.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源

镇江 工厂 建设	6800 万元 人民 币	53,080,597.60	600,315.22			53,680,912.82	78.94	81				自有 资金
合计		53,080,597.60	600,315.22			53,680,912.82	78.94	81			/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒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

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	75,939,497.05	75,939,497.05

2.本期增加金额	16,526,550.35	16,526,550.35
3.本期减少金额	5,028,615.83	5,028,615.83
4.期末余额	87,437,431.57	87,437,431.57
二、累计折旧		-
1.期初余额	30,364,792.50	30,364,792.50
2.本期增加金额	5,117,797.70	5,117,797.70
(1)计提	5,117,797.70	5,117,797.70
3.本期减少金额	5,041,317.98	5,041,317.98
(1)处置	5,041,317.98	5,041,317.98
4.期末余额	30,441,272.22	30,441,272.22
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	56,996,159.35	56,996,159.35
2.期初账面价值	45,574,704.55	45,574,704.55

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	84,317,450.39			4,942,585.71	89,260,036.10
2.本期增加金额	-	-	-	74,339.62	74,339.62
(1)购置				74,339.62	74,339.62
(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	84,317,450.39	-	-	5,016,925.33	89,334,375.72
二、累计摊销					
1.期初余额	10,234,431.36			2,121,604.57	12,356,035.93
2.本期增加金额	962,442.35	-	-	666,792.75	1,629,235.10
(1)计提	962,442.35			666,792.75	1,629,235.10

3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	11,196,873.71	-	-	2,788,397.32	13,985,271.03
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	73,120,576.68	-	-	2,228,528.01	75,349,104.69
2.期初账面价值	74,083,019.03			2,820,981.14	76,904,000.17

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

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
厂房、办公楼装修工程	56,658,514.86	2,844,036.69	6,133,540.87		53,369,010.68
厂房基建及电气安装工程	31,661,693.19	2,615,966.84	2,615,069.11		31,662,590.92
员工资管计划一期	7,153,697.71		156,923.08		6,996,774.63
员工资管计划二期	6,729,428.18		6,729,428.18		-
员工资管计划三期	10,500,000.00				10,500,000.00
合计	112,703,333.94	5,460,003.53	15,634,961.24	-	102,528,376.23

其他说明：

无

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	28,863,012.92	5,841,799.65	46,573,505.11	8,465,349.92
内部交易未实现利润	776,594.80	116,489.22	800,466.30	200,116.58
可抵扣亏损	290,234,530.60	43,823,972.67	290,346,689.66	43,840,796.53
资产折旧摊销差异	5,917,605.96	1,479,401.49	4,930,937.75	1,397,179.14
政府补助	4,624,203.55	693,630.53	13,610,000.00	2,041,500.00
使用权资产相关差异	42,035,067.88	10,508,766.97	56,446,613.39	10,548,837.48

合计	372,451,015.71	62,464,060.53	412,708,212.21	66,493,779.65
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	82,158.00	12,323.70	112,159.04	16,823.86
使用权资产相关差异	34,808,838.68	9,451,140.08	45,574,704.55	8,016,074.41
交易性金融资产公允价值变动	460,500.00	115,125.00	542,658.00	127,448.70
合计	35,351,496.68	9,578,588.78	46,229,521.59	8,160,346.97

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	9,578,588.78	53,609,713.50	8,160,346.97	58,333,432.68
递延所得税负债	9,578,588.78	-	8,160,346.97	

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	276,385,254.51	276,264,805.26
可抵扣亏损	982,871,639.90	935,303,909.08
合计	1,259,256,894.41	1,211,568,714.34

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	32.01	32.01	
2027 年	810,841.77	810,841.77	
2028 年	5,040,626.56	5,040,626.56	
2029 年	207,998,373.89	207,998,373.89	
2030 年及以后	769,021,765.67	721,454,034.85	
合计	982,871,639.90	935,303,909.08	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付工程及设备款、购房款等	10,465,443.34		10,465,443.34	6,646,026.61	2,586,793.00	4,059,233.61
预付使用权资产租赁押金	2,658,700.00		2,658,700.00	3,604,698.86		3,604,698.86
软件待摊费用	906,206.46		906,206.46	1,016,755.13		1,016,755.13
预付投资款	1,989,058.78		1,989,058.78	1,405,760.00		1,405,760.00
组件回收项目	668,298.86		668,298.86	646,934.41		646,934.41
小计	16,687,707.44		16,687,707.44	13,320,175.01	2,586,793.00	10,733,382.01
减：一年内到期的其他非流动资产	-249,000.00		-249,000.00	-249,000.00		-249,000.00
合计	16,438,707.44		16,438,707.44	13,071,175.01	2,586,793.00	10,484,382.01

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余	账面价	受限类	受限情况	账面余	账面价	受	受限情况

	额	值	型		额	值	限 类 型	
货币 资金	1,306,58 2.18	1,306,58 2.18	其他	银行承兑 汇票保证 金、信用证 保证金	16,766,0 59.84	16,766, 059.84	其他	银行承兑汇票保证 金、信用证保证金、 不可随时支取的定 期存款、不收不付的 银行存款
应收 票据								
存货								
其 中： 数 据 资源								
固定 资产	145,334, 106.57	145,334, 106.57	抵押	银行长期 借款抵押	148,912, 300.78	148,91 2,300.7 8	抵押	银行长期借款抵押
无形 资产	31,306,6 35.31	31,306,6 35.31	抵押	银行长期 借款抵押	31,690,7 65.81	31,690, 765.81	抵押	银行长期借款抵押
其 中： 数 据 资源								
合计	177,947, 324.06	177,947, 324.06	/	/	197,369, 126.43	197,36 9,126.4 3	/	/

其他说明：

无

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	323,486,303.13	20,000,000.00
未终止确认的票据贴现		386,281,164.02
短期借款应付利息	26,402.78	21,472.23
合计	333,512,705.91	416,302,636.25

短期借款分类的说明：

说明：保证借款 10,000,000.00 元，系子公司上海海优威新材料科技有限公司向上海农商银行金山支行借款，由本公司提供连带责任保证担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	62,121,132.05	57,537,080.98
应付工程及设备款	25,672,400.46	41,282,794.13
应付运费	6,371,079.70	6,375,717.33
应付其他费用	11,371,206.95	13,213,860.30
合计	105,535,819.16	118,409,452.74

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐适用 ☒不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

38、合同负债**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	13,187,945.55	2,863,984.04
合计	13,187,945.55	2,863,984.04

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,298,397.51	45,473,829.48	45,902,999.89	6,869,227.10
二、离职后福利-设定提存计划	638,914.42	4,983,548.12	5,039,815.96	582,646.58
三、辞退福利	2,472,299.60	532,594.00	2,926,922.60	77,971.00
四、一年内到期的其他福利				-
合计	10,409,611.53	50,989,971.60	53,869,738.45	7,529,844.68

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,692,074.56	38,625,551.75	38,994,968.75	6,322,657.56
二、职工福利费	210.00	2,243,134.55	2,243,194.55	150.00
三、社会保险费	363,897.30	2,775,451.90	2,805,728.31	333,620.89
其中：医疗保险费	345,587.31	2,640,619.26	2,670,639.48	315,567.09
工伤保险费	18,252.39	134,120.96	134,377.15	17,996.20
生育保险费	57.60	711.68	711.68	57.60
四、住房公积金	242,215.65	1,797,523.00	1,826,940.00	212,798.65
五、工会经费和职工教育经费	-	32,168.28	32,168.28	-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	7,298,397.51	45,473,829.48	45,902,999.89	6,869,227.10

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	612,878.85	4,831,024.62	4,885,587.34	558,316.13
2、失业保险费	26,035.57	152,523.50	154,228.62	24,330.45
3、企业年金缴费				-
合计	638,914.42	4,983,548.12	5,039,815.96	582,646.58

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	468,257.40	81,346.85
消费税		
营业税		
企业所得税	942,672.08	1,503,541.40
个人所得税	255,655.63	341,432.51
城市维护建设税		3,585.52
教育费附加		2,146.72
地方教育费附加		1,431.15
印花税	508,163.19	744,427.76
城镇土地使用税	320,992.34	578,006.66
房产税	1,069,978.37	1,933,709.21
合计	3,565,719.01	5,189,627.78

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,819,383.58	9,783,495.73
合计	21,819,383.58	9,783,495.73

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	13,310,128.06	1,127,994.00
其他单位及个人往来款	459,255.52	605,501.73
限制性股票回购义务	8,050,000.00	8,050,000.00
合计	21,819,383.58	9,783,495.73

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,073,500.00	15,106,562.50
一年内到期的应付债券		5,506,367.11
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	11,905,952.97	15,919,615.76
合计	14,979,452.97	36,532,545.37

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	4,059,678.34	2,610,688.00
已背书未终止确认的商业票据	51,803,547.21	50,389,336.69
合计	55,863,225.55	53,000,024.69

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(5) 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
抵押及保证借款	105,000,000.00	112,500,000.00
长期借款应付利息	73,500.00	106,562.50
小计	105,073,500.00	112,606,562.50
减：一年内到期的长期借款	3,073,500.00	15,106,562.50
合计	102,000,000.00	97,500,000.00

长期借款分类的说明：

说明：抵押及保证借款 105,000,000.00 元，系子公司平湖应用公司向上海农商银行金山支行借款，由平湖应用公司自有房产及土地抵押且由本公司提供连带责任保证担保。

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		633,831,111.31
小计		633,831,111.31
减：一年内到期的应付债券		5,506,367.11
合计		628,324,744.20

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率（%）	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
海优转债（118008）	100	1.60	2022/6/23	6 年	694,000,000.00	628,324,744.20			7,197,888.27	5,506,367.11		否
合计	/	/	/	/	694,000,000.00	628,324,744.20			7,197,888.27	5,506,367.11		/

(3) 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

项目	转股条件	转股时间
海优转债（118008）	本次发行可转换公司债券的初始转股价格为 217.42 元/股，截至 2026 年 6 月 30 日，本次可转换公司债券已完成转股赎回。	转股期限自发行结束之日（2022 年 6 月 29 日，T+4 日）起满六个月后的第一个交易日（2022 年 12 月 29 日）起至可转换公司债券到期日（2028 年 6 月 22 日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。截至 2026 年 6 月 30 日，本次可转换公司债券已完成转股赎回。

转股权会计处理及判断依据

□适用 √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

□适用 √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

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	77,095,525.52	63,451,432.78
减：未确认融资费用	9,183,232.92	7,004,819.39
小计	67,912,292.60	56,446,613.39
减：一年内到期的租赁负债	11,905,952.97	15,919,615.76
合计	56,006,339.63	40,526,997.63

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预计合同损失	2,737,980.00	2,737,980.00	
合计	2,737,980.00	2,737,980.00	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：
无

51、递延收益

递延收益情况
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种人民币

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	13,610,000.00		8,985,796.45	4,624,203.55	课题项目补助
合计	13,610,000.00		8,985,796.45	4,624,203.55	/

其他说明：
☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	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	84,023,891.00				13,547,067.00	13,547,067.00	97,570,958.00
------	---------------	--	--	--	---------------	---------------	---------------

其他说明：

无

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

√适用 □不适用

2026 年 6 月 30 日，公司发行在外的其他金融工具基本情况详见本附注七、46

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	14,824,211.78	175,993,636.50			14,824,211.78	175,993,636.50		
合计	14,824,211.78	175,993,636.50			14,824,211.78	175,993,636.50		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

本期其他权益工具数据减少系由于公司发行在外的可转换债券转股及赎回。

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,611,444,024.59	745,683,807.34		2,357,127,831.93
其他资本公积	10,776,780.83	6,442,899.24	4,926,584.61	12,293,095.46
合计	1,622,220,805.42	752,126,706.58	4,926,584.61	2,369,420,927.39

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

说明 1：本公司于 2022 年 6 月 23 日公开发行了可转换公司债券（海优转债 118008），本期因转股及赎回，形成的股本溢价为 745,683,807.34 元。

说明 2：其他资本公积增加，系本公司实施员工持股计划及确认股份支付费用 6,442,899.24 元。

说明 3：其他资本公积减少，系本公司实施员工持股计划授予员工股票时公允价值与购买股票时公允价值的差异冲减其他资本公积 4,926,584.61 元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

库存股	58,509,620.09			58,509,620.09
合计	58,509,620.09			58,509,620.09

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,092,729.33	-2,909,629.86				-2,909,629.86		-6,002,359.19
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
其中：外币财务报表	-3,092,729.33	-2,909,629.86				-2,909,629.86		-6,002,359.19

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	减： 前期 计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	减： 所得 税费 用	税后归属于 母公司	税后 归属 于少 数股 东	
折算差 额								
二、将 重分类 进损益 的其他 综合收 益								
其中： 权益法 下可转 损益的 其他综 合收益								
其他 债权投 资公允 价值变 动								
金融 资产重 分类计 入其他 综合收 益的金 额								
其他 债权投 资信用 减值准 备								
现金 流量套 期储备								
外币 财务报 表折算 差额								
其他综 合收益	-3,092,729.33	-2,909,629.86				-2,909,629.86		-6,002,359.19

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
合计								

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,010,036.00			42,010,036.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,010,036.00			42,010,036.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-744,190,992.90	-251,194,296.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-744,190,992.90	-251,194,296.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-47,563,515.76	-492,996,696.46
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-791,754,508.66	-744,190,992.90

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

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	578,876,172.73	540,185,245.38	586,650,333.62	596,680,563.90
其他业务	32,037,439.54	29,981,691.74	46,481,793.09	45,431,549.55
合计	610,913,612.27	570,166,937.12	633,132,126.71	642,112,113.45

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
光伏封装材料行业			558,726,440.47	523,740,176.19
其他行业			20,149,732.26	16,445,069.19
按经营地区分类				
境内			561,511,975.23	525,745,499.91
境外			17,364,197.50	14,439,745.47
市场或客户类型				
光伏胶膜			558,726,440.47	523,740,176.19
非光伏胶膜			20,149,732.26	16,445,069.19
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认收入			578,876,172.73	540,185,245.38
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计			578,876,172.73	540,185,245.38

其他说明

√适用 □不适用

本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户要求的品类、标准和时间及时履行供货义务。对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	6,080.85	77,004.49
教育费附加	3,640.76	43,800.71
资源税		
房产税	1,272,553.00	1,341,749.26
土地使用税	384,970.26	384,970.22
车船使用税		165.92
印花税	939,117.32	2,312,203.26
地方教育附加	2,427.17	29,200.48
其他	2,906.09	34,123.94
合计	2,611,695.45	4,223,218.28

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,008,318.91	2,246,905.61
差旅费	1,327,633.17	596,476.34
业务宣传费	714,316.07	487,413.10
业务招待费	2,247,010.56	1,205,728.17
办公费	9,096.87	39,184.07
折旧与摊销	21,156.60	21,156.60
员工资管计划摊销		229,807.56
其他	1,055,038.12	748,096.96
合计	8,382,570.30	5,574,768.41

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,397,722.46	20,796,689.86
办公费	1,218,491.34	1,762,956.68
差旅费	1,043,236.58	410,228.98
业务招待费	971,642.47	717,763.77
车辆使用费	172,244.01	142,029.49
折旧摊销	12,749,307.09	3,045,639.61
通讯费	43,055.65	31,776.50
房租物业费	767,152.10	1,017,735.21
中介服务费	3,352,600.20	3,415,964.01
员工资管计划摊销		1,605,616.26
使用权资产累计折旧	254,043.28	1,436,475.62
水电费	1,016,965.62	88,649.66
其他	1,326,500.60	170,305.35
合计	34,312,961.40	34,641,830.99

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,621,529.78	8,536,177.84
人工费	21,114,871.41	21,032,691.43
检测费	432,406.01	2,049,412.56
折旧与摊销	560,273.99	2,316,414.47
其他	307,295.08	2,285,216.55
合计	28,036,376.27	36,219,912.85

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,667,169.30	25,156,790.46
减：利息收入	-1,149,052.28	-771,979.20
未确认融资费用摊销	1,047,050.73	1,244,999.52
承兑汇票贴息	534,300.93	320,230.72
汇兑净损失	-553,226.50	-485,800.18
银行手续费及其他	286,786.63	534,965.38
合计	10,833,028.81	25,999,206.70

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
其中：与递延收益相关的政府补助		
直接计入当期损益的政府补助	14,207,493.43	340,660.60
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：个税扣缴税款手续费	58,568.24	86,427.26
增值税进项加计抵减		-
增值税减免		76.76
合计	14,266,061.67	427,164.62

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品利息收益	1,956,189.62	876,334.06
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(应收票据及信用证)支付的贴现息	-875,561.62	-1,416,669.39
合计	1,080,628.00	-540,335.33

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	251,942.82	302,552.79
合计	251,942.82	302,552.79

其他说明：

无

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、固定资产处置收益	1,627,519.09	-9,020.27
合计	1,627,519.09	-9,020.27

其他说明：

□适用 √不适用

72、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	994,502.02	702,252.56
应收账款坏账损失	316,418.12	3,249,636.90
其他应收款坏账损失	10,668.50	24,297.84
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	1,321,588.64	3,976,187.30

其他说明：

无

73、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,293,609.74	-12,330,483.90
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		

八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-13,293,609.74	-12,330,483.90

其他说明：

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	253,835.00	541,728.60	253,835.00
合计	253,835.00	541,728.60	253,835.00

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	239,628.80	-321,274.41	239,628.80
其中：固定资产处置损失			-
无形资产处置损失			-
债务重组损失			-
非货币性资产交换损失			-
对外捐赠			-
滞纳金	16,106.41	376,455.56	16,106.41
赔偿金	4,497,926.95		4,497,926.95

违约金		91,955.11	-
其他	454,141.90	-309,068.70	454,141.90
合计	5,207,804.06	-161,932.44	5,207,804.06

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-234,699.21	-36,428.95
递延所得税费用	4,668,419.31	10,087,195.77
合计	4,433,720.10	10,050,766.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-43,129,795.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,469,469.35
子公司适用不同税率的影响	-1,438,261.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,303,567.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,954,404.55
研发费用加计扣除	-2,916,521.01
所得税费用	4,433,720.10

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注七、57 其他综合收益。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到政府补助、个税手续费及其他营业外收入	5,575,759.71	968,893.22
利息收入	1,149,052.28	771,979.20
保证金、押金、其他单位及个人往来	8,717,545.49	5,163,999.16
合计	15,442,357.48	6,904,871.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用及其他支出	25,030,244.11	29,856,926.39
保证金、押金、其他单位及个人往来	3,983,066.00	3,524,660.18
合计	29,013,310.11	33,381,586.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	933,602,437.81	443,725,790.00
合计	933,602,437.81	443,725,790.00

收到的重要的投资活动有关的现金

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	740,000,000.00	480,000,000.00
合计	740,000,000.00	480,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用等级一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票贴现净额		10,000,000.00
收到员工持股计划款		8,050,000.00
合计		18,050,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁租金及相关费用	959,177.50	894,781.24
合计	959,177.50	894,781.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	416,302,636.25	30,000,000.00	366,875.00	10,000,000.00	103,156,805.34	333,512,705.91
长期借款	112,606,562.50	105,000,000.00	4,138,208.34	100,500,000.00	16,171,270.84	105,073,500.00
应付债券	633,831,111.31		68,399,384.33	65,999,562.12	636,230,933.52	0.00
租赁负债	56,446,613.39		20,799,065.34	4,315,344.59	5,018,041.54	67,912,292.60
合计	1,219,186,923.45	135,000,000.00	93,703,533.01	180,814,906.71	760,577,051.24	506,498,498.51

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-47,563,515.76	-133,159,964.54
加: 资产减值准备	-13,293,609.74	-12,330,483.90
信用减值损失	-1,321,588.64	-3,976,187.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,781,819.73	37,945,985.05
使用权资产摊销	5,117,797.70	6,924,226.46
无形资产摊销	1,629,235.10	2,260,476.48
长期待摊费用摊销	15,634,961.24	12,827,136.33
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)	-1,627,519.09	9020.27
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-251,942.82	-302552.79
财务费用 (收益以“-”号填列)	12,248,520.96	26,722,020.70
投资损失 (收益以“-”号填列)	-1,080,628.00	-1,416,669.39
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	4,723,719.18	10,859,104.93
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)	3,599,597.94	101,666,636.59
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	101,946,790.38	236,338,635.27
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	4,982,540.16	-106,059,813.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	111,526,178.34	178,307,570.86
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	279,659,289.22	290,735,634.61
减: 现金的期初余额	114,897,816.92	350,271,587.95
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	164,761,472.30	-59,535,953.34

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	279,659,289.22	114,897,816.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	279,659,289.22	114,897,816.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	279,659,289.22	114,897,816.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	4,302,126.36	6.8109	29,301,352.43
欧元			
港币	836.32	0.86855	726.39
新加坡元	3,192.79	5.2605	16,795.67
澳大利亚元	5,810,589.02	4.6804	27,195,880.85
越南盾	110,200,737,739.00	0.000259	28,541,991.07
应收账款	-	-	
其中：美元	4,763,498.59	6.8109	32,443,712.55
欧元			
港币			
长期借款	-	-	

其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	3,243,295.35	6.8109	22,089,760.30
越南盾	31,196,545,960.00	0.000259	8,079,905.40
长期应收款			
其中：美元	961,451.19	6.8109	6,548,347.91
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	303,406.88	6.8109	2,066,473.92

其他说明：

无

(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

本公司不存在重要的境外经营实体。

(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) 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币	
项 目	2026 半年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,890,183.32
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	13,606.33
租赁负债的利息费用	1,047,050.73
与租赁相关的总现金流出	2,025,612.33

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额2,025,612.33(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额的相关收入
租赁投资净额的融资收益		206,512.23	
合计		206,512.23	

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	2026 年 06 月 30 日金额
未折现租赁收款额	10,681,295.75
减：与租赁收款额相关的未实现融资收益	978,218.77
租赁投资净额	9,703,076.98

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	2,844,551.42	2,267,486.94
第二年	2,718,735.90	2,844,551.42
第三年	2,259,052.38	2,718,735.90
第四年	1,977,821.66	2,259,052.38
第五年	0	1,977,821.66
五年后未折现租赁收款总额	0	0

(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

其他说明

无

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,621,529.78	8,536,177.84
人工费	21,114,871.41	21,032,691.43
检测费	432,406.01	2,049,412.56
折旧与摊销	560,273.99	2,316,414.47
其他	307,295.08	2,285,216.55
合计	28,036,376.27	36,219,912.85
其中：费用化研发支出	28,036,376.27	36,219,912.85
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

□适用 √不适用

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √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
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

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
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

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：
☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海海优威应用材料技术有限公司	上海	8,000.00 万元	上海	胶膜生产销售	100		不构成业务的合并

常州合威新材料科技有限公司	常州	2,000.00 万元	常州	胶膜生产销售	100		非同一控制下企业合并
镇江海优威应用材料有限公司	镇江	6,000.00 万元	镇江	特种膜生产	100		出资设立
泰州海优威应用材料有限公司	泰州	15,000.00 万元	泰州	胶膜生产销售	100		出资设立
上饶海优威应用薄膜有限公司	上饶	8,000.00 万元	上饶	胶膜生产销售	100		出资设立
盐城海优威应用材料有限公司	盐城	3,000.00 万元	盐城	胶膜生产	100		出资设立
上海海优威新材料科技有限公司	上海	5,000.00 万元	上海	胶膜销售	100		出资设立
平湖海优威应用材料有限公司	平湖	15,000.00 万元	平湖	胶膜生产	100		出资设立
HIUV APPLIED MATERIALS TECHNOLOGY INVESTMENT PTE.LTD.	新加坡	2,665.09 万美元	新加坡	投资	100		出资设立
平湖海优威科技有限公司	平湖	2,000.00 万元	平湖	销售		100	出资设立
CÔNG TY TNHH VẬT LIỆU ỨNG DỤNG HIUV	越南	2,393.55 万美元	越南	胶膜生产销售	100		出资设立
甘肃海优威绿色能源科技有限公司	兰州	200.00 万元	兰州	光伏行业	100		出资设立
CYCLESUNPTYLTD	澳大利亚	650.00 万美元	澳大利亚	光伏行业		100	出资设立
成都海优威新材料技术有限公司	成都	5,000.00 万元	成都	胶膜生产销售	100		出资设立
浙江海优威光电材料有限公司	平湖	3,000.00 万元	平湖	特种膜生产	100		出资设立

四川海优威能源科技有限公司	成都	100.00 万元	成都	光伏行业	100		出资设立
海优威国际贸易有限公司	香港	60.90 万美元	香港	贸易及投资	100		出资设立
CYCLESUNLLC	美国	25 万美元	美国	光伏行业		100	出资设立
PD SOLAR I PTY.LTD	澳大利亚	100 澳元	澳大利亚	光伏行业		100	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
0.00

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：
0.00

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
0.00

确定公司是代理人还是委托人的依据：
0.00

其他说明：
0.00

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒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:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒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:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒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 币种: 人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	13,610,000.00			8,985,796.45		4,624,203.55	与收益相关
合计	13,610,000.00			8,985,796.45		4,624,203.55	/

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	14,207,493.43	340,660.60
合计	14,207,493.43	340,660.60

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

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

1. 信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.78%（比较期：32.26%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 74.55%（比较期：65.97%）。

2. 流动性风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下（单位：万元）：

项 目	2026 年 06 月 30 日				
	一年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	33,351.27				33,351.27
应付账款	10,553.58				10,553.58
其他应付款	2,181.94				2,181.94
其他流动负债-已背书未终止确认的票据	5,180.35				5,180.35
一年内到期的非流动负债	1,497.95				1,497.95
长期借款	10,200.00	600.00	1,200.00	8,400.00	10,200.00

应付债券					0.00
租赁负债		678.01	925.10	3,997.52	5,600.63
合计	52,765.09	1,278.01	2,125.10	12,397.52	68,565.73

(续上表)

项 目	2025 年 12 月 31 日				
	一年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	41,630.26				41,630.26
应付账款	11,840.95				11,840.95
其他应付款	978.35				978.35
其他流动负债-已背书未终止确认的票据	5,038.93				5,038.93
一年内到期的非流动负债	3,653.25				3,653.25
长期借款		1,500.00	1,500.00	6,750.00	9,750.00
已开立未到期的信用证			62,832.47		62,832.47
应付债券		610.68	729.04	2,712.98	4,052.70
租赁负债	63,141.74	2,110.68	65,061.51	9,462.98	139,776.92
合计					

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用欧元、越南盾、美元或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

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

项 目	2025 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
外币资产：						
货币资金	4,302,126.36	29,301,352.43			836.32	726.39
应收账款	4,763,498.59	32,443,712.55				
一年内到期的非流动资产	303,406.88	2,066,473.92				
长期应收款	961,451.19	6,548,347.91				
合计	10,330,483.02	70,359,886.81			836.32	726.39

外币负债：						
应付账款	3,243,295.35	22,089,760.30				
合计	3,243,295.35	22,089,760.30			0.00	0.00

续上表

项 目	2026 年 06 月 30 日					
	越南盾		新加坡元		澳大利亚元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
外币资产：						
货币资金	110,200,737,739.00	28,541,991.07	3,192.79	16,795.67	5,810,589.02	27,195,880.85
其他应收款						
合计	110,200,737,739.00	28,541,991.07	3,192.79	16,795.67	5,810,589.02	27,195,880.85
外币负债：						
应付账款	31,196,545,960.00	8,079,905.40				
合计	31,196,545,960.00	8,079,905.40				

续上表

项 目	2025 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
外币资产：						
货币资金	3,177,868.49	22,336,602.05			11,636.27	10,509.88
应收账款	701,820.80	4,932,958.04				
一年内到期的非流动资产	303,406.88	2,132,586.29				
长期应收款	1,456,219.10	10,235,472.80				
合计	5,639,315.27	39,637,619.18			11,636.27	10,509.88
外币负债：						
应付账款	400,489.67	2,787,293.44	8,340.00	68,684.07		
合计	400,489.67	2,787,293.44	8,340.00	68,684.07		

(续上表)

项 目	2025 年 12 月 31 日					
	越南盾		新加坡元		澳大利亚元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币

外币资产：						
货币资金	46,036,797,595.56	12,308,204.01	2,143.70	11,701.19	5,913,183.76	27,728,060.94
其他应收款	2,693,372,984.00	720,090.58			10,018.94	45,987.68
合计	48,730,170,579.56	13,028,294.59	2,143.70	11,701.19	5,923,202.70	27,774,048.62
外币负债：						
应付账款	48,897,255,126.00	13,072,994.45				
合计	48,897,255,126.00	13,072,994.45				

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

②敏感性分析

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对美元、欧元、港币、越南盾、新加坡元、澳大利亚元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 815.53 万元。

(2) 利率风险

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

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司长期银行借款为固定利率，不存在因利率变动产生的利率风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒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

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	51,803,547.21	未终止确认	
背书	应收款项融资	26,975,111.19	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计	/	78,778,658.40	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	26,975,111.19	
合计	/	26,975,111.19	

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中已背书或贴现但尚未到期的票据	背书	51,803,547.21	51,803,547.21
合计	/	51,803,547.21	51,803,547.21

其他说明

□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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

(一) 交易性金融资产		190,484,342.82		190,484,342.82
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		190,484,342.82		190,484,342.82
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			141,992,889.67	141,992,889.67
(七) 其他权益工具投资			2,819,222.22	2,819,222.22
持续以公允价值计量的资产总额		190,484,342.82	144,812,111.89	335,296,454.71
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本公司交易性金融资产为银行理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，可观察估计值是预期收益率。

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

☒适用 ☐不适用

本公司以第三层次公允价值计量的应收款项融资为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，因此按票面金额确认公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具为非上市公司股权。由于该其他权益工具在计量日不能直接观察或无法由可观察市场数据验证，因此按第三层次公允价值计量。

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

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒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

☒适用 ☐不适用

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

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海共城通信科技有限公司	实际控制人控股公司，法定代表人李民
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

无

5、 关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海共城通信科技有限公司	房屋			564,103.88	32,993.67	3,048,519.22			564,103.88	23,022.74	

关联租赁情况说明
□适用 √不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	335.14	281.24

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2) 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

☒适用 ☐不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	-	-	2,917.00	639,812.00	462.00	100,000.00	83,000.00	2,659,320.00
销售人员	-	-	1,421.00	309,295.00	694.00	150,000.00	15,000.00	480,600.00
研发人员	-	-	5,850.00	1,276,573.00	2,544.00	550,000.00	124,000.00	3,972,960.00
生产人员	-	-	2,569.00	139,060.00	1,387.00	300,000.00	19,000.00	608,760.00
合计	-	-	12,757.00	2,364,740.00	5,087.00	1,100,000.00	241,000.00	7,721,640.00

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司股票市价为基础计算的资管计划单位份额价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	公司股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,147,342.84

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	922,796.70	
销售人员	92,539.64	
研发人员	5,033,961.15	
生产人员	478,019.16	
合计	6,527,316.65	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2026 年 06 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
购建长期资产承诺	42,885,900.34	68,175,275.08

2、 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
平湖海优威应用材料有限公司	银行借款	105,000,000.00	2026/3/17 至 2036/3/16	抵押及保证担保
上海海优威新材料科技有限公司	银行借款	10,000,000.00	2025/12/10 至 2026/12/9	保证担保
合计		115,000,000.00		

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 8 月 27 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，除光伏电池封装胶膜生产和销售业务外本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司仅于一个地域内经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,090,978,167.74	1,320,232,386.01
半年以内	1,087,321,052.18	1,316,813,558.89
半年至一年	3,657,115.56	3,418,827.12
1 至 2 年	23,832,393.08	25,498,836.22
2 至 3 年	3,710,638.39	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	-20,406,009.25	-20,885,546.19
合计	1,098,115,189.96	1,324,845,676.04

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	26,569,290.72	2.38	16,780,764.64	63.16	9,788,526.08	28,684,120.88	2.13	17,895,594.81	62.39	10,788,526.07
其中：										
浙江爱康光电科技有限公司	2,603,259.47	0.23	2,603,259.47	100	-	2,718,089.63	0.2	2,718,089.63	100	-
安徽华晟新能源科技股份有限公司	1,797,749.19	0.16	1,797,749.19	100	-	1,797,749.19	0.13	1,797,749.19	100	-
太一光伏科技(常州)有限公司	2,591,229.90	0.23	2,591,229.90	100	-	2,591,229.90	0.19	2,591,229.90	100	-
一道新能源科技股份有限公司	12,726,352.85	1.14	6,363,176.42	50	6,363,176.43	14,226,352.85	1.06	7,113,176.43	50	7,113,176.42
一道新能源科技(漳州)有限公司	5,240,559.19	0.47	2,620,279.60	50	2,620,279.59	5,740,559.19	0.43	2,870,279.60	50	2,870,279.59
一道新能源科技(京山)有限公司	1,235,372.12	0.11	617,686.06	50	617,686.06	1,235,372.12	0.09	617,686.06	50	617,686.06
北海一道新能源科技有限公司	374,768.00	0.03	187,384.00	50	187,384.00	374,768.00	0.03	187,384.00	50	187,384.00
按组合计提坏账准备	1,091,951,908.49	97.62	3,625,244.61	0.23	1,088,326,663.88	1,317,047,101.35	97.87	2,989,951.38	0.23	1,314,057,149.97
其中：										

1、应收客户货款组合	277,109,596.08	24.77	3,625,244.61	1.31	273,484,351.47	294,984,428.19	21.92	2,989,951.38	1.01	291,994,476.81
2、应收合并范围内关联方货款	814,842,312.41	72.85			814,842,312.41	1,022,062,673.16	75.95			1,022,062,673.16
合计	1,118,521,199.21	100.00	20,406,009.25	1.82	1,098,115,189.96	1,345,731,222.23	100	20,885,546.19	1.55	1,324,845,676.04

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江爱康光电科技有限公司	2,603,259.47	2,603,259.47	100	该公司为失信被执行人, 预计无法收回。
安徽华晟新能源科技股份有限公司	1,797,749.19	1,797,749.19	100	该公司为被执行人, 应收账款逾期较长, 预计无法收回。
太一光伏科技(常州)有限公司	2,591,229.90	2,591,229.90	100	该公司为失信被执行人, 预计无法收回。
一道新能源科技股份有限公司	12,726,352.85	6,363,176.42	50	该公司应收账款逾期较长, 预计无法全部收回。
一道新能源科技(漳州)有限公司	5,240,559.19	2,620,279.60	50	同上
一道新能源科技(京山)有限公司	1,235,372.12	617,686.06	50	同上
北海一道新能源科技有限公司	374,768.00	187,384.00	50	同上
合计	26,569,290.72	16,780,764.64	63.16	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

按单项计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 1、应收客户货款组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
半年以内	272,478,739.77	2,724,787.40	1.00
半年至一年	2,712,852.74	135,642.64	5.00
1-2 年	970,936.03	291,280.81	30.00
2-3 年	947,067.54	473,533.77	50.00
合计	277,109,596.08	3,625,244.61	1.31

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	17,895,594.81		1,114,830.17			16,780,764.64
按组合计提坏账准备	2,989,951.38	635,293.23				3,625,244.61
合计	20,885,546.19	635,293.23	1,114,830.17			20,406,009.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
客户一	40,070,317.76		40,070,317.76	3.58	400,703.18
客户二	20,534,202.84		20,534,202.84	1.84	205,342.03
客户三	18,246,947.15		18,246,947.15	1.63	182,469.47
客户四	17,966,473.83		17,966,473.83	1.61	179,664.74

客户五	17,178,954.33		17,178,954.33	1.54	171,789.54
合计	113,996,895.91		113,996,895.91	10.19	1,139,968.96

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	58,218,244.60	57,162,059.44
合计	58,218,244.60	57,162,059.44

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(6) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(7) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(8) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(9) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(10) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(11) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		
1 年以内	58,022,930.11	56,629,088.50
1 至 2 年	72,399.05	517,870.25
2 至 3 年	245,830.88	55,924.81
3 年以上	505,161.11	591,668.97
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
减：坏账准备	-628,076.55	-632,493.09
合计	58,218,244.60	57,162,059.44

(12) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、代扣代缴员工款项	267,363.10	333,926.13
押金保证金	1,210,588.59	337,675.81
关联方往来	56,617,377.47	56,275,161.34
其他款项	750,991.99	847,789.25
合计	58,846,321.15	57,794,552.53

(13) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	632,493.09			632,493.09
2026年1月1日余额在本期	632,493.09			632,493.09
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

— 转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,416.54			4,416.54
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日 余额	628,076.55			628,076.55

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(14) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提 坏账准备	632,493.09		4,416.54			628,076.55
合计	632,493.09		4,416.54			628,076.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(15) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(16) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
------	------	-----------------------------	-----------	----	--------------

平湖海优威应用材料有限公司	25,287,214.48	42.97	关联方往来	1 年以内	
泰州海优威应用材料有限公司	25,009,010.37	42.50	关联方往来	1 年以内	
浙江海优威光电材料有限公司	4,497,926.95	7.64	关联方往来	1 年以内	
甘肃海优威绿色能源科技有限公司	1,431,826.67	2.43	关联方往来	1 年以内	
融爱科技（南通）有限公司	900,000.00	1.53	保证金	1 年以内	
合计	54,794,151.80	93.11	/	/	

(17) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	834,871,352.36	21,362,926.58	813,508,425.78	753,701,260.83	21,362,926.58	732,338,334.25
对联营、合营企业投资						
合计	834,871,352.36	21,362,926.58	813,508,425.78	753,701,260.83	21,362,926.58	732,338,334.25

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
HIUV APPLIED MATERIALS TECHNOLOGY INVESTMENT PTE.LTD.	189,100,298.20		1,383,341.96				190,483,640.16	
常州合威新材料科技有限公司		14,862,926.58					0.00	14,862,926.58
镇江海优威应用材料有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
上海海优威应用材料技术有限公司	86,856,060.81		286,749.57				87,142,810.38	
泰州海优威应用材料有限公司	80,000,000.00		70,000,000.00				150,000,000.00	
甘肃海优威绿色能源科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	

上饶海优威应用薄膜有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
盐城海优威应用材料有限公司		6,500,000.00					0.00	6,500,000.00
上海海优威新材料科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
平湖海优威应用材料有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
成都海优威新材料技术有限公司	28,000,000.00		7,500,000.00				35,500,000.00	
浙江海优威光电材料有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00				4,000,000.00	
海优威国际贸易有限公司	4,381,975.24						4,381,975.24	
合计	732,338,334.25	21,362,926.58	81,170,091.53	0.00	0.00	0.00	813,508,425.78	21,362,926.58

(2) 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	396,357,922.23	403,557,518.73	424,213,365.41	410,224,326.13
其他业务	27,458,384.03	20,748,892.24	57,736,305.60	58,993,288.90
合计	423,816,306.26	424,306,410.97	481,949,671.01	469,217,615.03

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品利息收益	754,347.03	30,867.76

处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(应收票据)支付的贴现息	-875,561.62	-871,286.66
合计	-121,214.59	-840,418.90

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒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 币种：人民币

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	-606,104.83	
计入当期损益的政府补助，但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	14,207,493.43	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	1,956,189.62	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,714,340.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,342,679.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,500,558.88	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.23	-0.53	-0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.88	-0.64	-0.64

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：李民

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 28 日

修订信息

☐适用 ☒不适用