

浙江星华新材料集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-037



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王世杰、主管会计工作负责人王红力及会计机构负责人(会计主管人员)黄秋茹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	28
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	46
第七节 债券相关情况	52
第八节 财务报告	53

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。

四、其他相关文件。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、星华新材	指	浙江星华新材料集团股份有限公司
浙江星华	指	浙江星华反光材料有限公司，为公司全资子公司
浙江福纬	指	浙江福纬电子材料有限公司，为公司全资孙公司
星华销售	指	杭州星华反光材料销售有限公司，为公司全资子公司
星华云联	指	杭州星华云联信息技术有限公司，为公司全资子公司
星华生物	指	浙江星华生物医药科技有限公司，为公司全资子公司
东旺科技、东旺智能	指	东旺智能科技（上海）有限公司，于 2026 年 1 月完成股权交割，为公司控股子公司
杭州杰创	指	杭州杰创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
星华有限	指	浙江星华新材料集团股份有限公司前身，杭州星华反光材料有限公司
股东大会、股东会	指	浙江星华新材料集团股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江星华新材料集团股份有限公司董事会
平安证券、保荐机构	指	平安证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
本报告期、报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
报告期初	指	2026 年 1 月 1 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	星华新材	股票代码	301077
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江星华新材料集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	星华新材		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Chinastars New Materials Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Chinastars		
公司的法定代表人	王世杰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王红力	唐莹
联系地址	浙江省杭州市上城区市民街 98 号尊宝大厦金尊 24 层	浙江省杭州市上城区市民街 98 号尊宝大厦金尊 24 层
电话	0571-87115535	0571-87115535
传真	0571-87115535	0571-87115535
电子信箱	SD@chinastars.com.cn	SD@chinastars.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	524,990,820.47	388,025,850.03	35.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	67,451,744.17	80,410,196.17	-16.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	64,713,519.42	79,672,807.64	-18.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	94,327,500.80	85,853,584.93	9.87%
基本每股收益（元/股）	0.40	0.47	-14.89%
稀释每股收益（元/股）	0.40	0.47	-14.89%
加权平均净资产收益率	5.66%	6.64%	-0.98%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,096,829,945.39	1,712,076,919.41	22.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,183,193,479.52	1,166,589,245.72	1.42%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3962

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提	14,940.45	

资产减值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1, 049, 453. 54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2, 372, 047. 24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52, 750. 28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	185, 867. 02	
减：所得税影响额	630, 027. 32	
少数股东权益影响额（税后）	201, 305. 90	
合计	2, 738, 224. 75	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

2026 年系个税手续费的退还。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

一、反光材料

公司的反光材料产品主要是各种类型的反光布、反光热贴等，能产生极佳的反光效果和高可视性的警示效果，主要用于职业防护市场和个人安全防护领域。

公司的反光材料根据基材和功能可分为化纤反光布、涤棉反光布、反光热贴、阻燃反光布、弹力反光布等；根据反光强度及效果，可以分为普亮、高亮、亮银、花式和炫彩等。公司的反光布可用于含弹性面料的各种服饰表面；反光热贴可进行热合加工，裁切为各种独特的样式和图案后烫于服饰、箱包、鞋材、包装等表面；阻燃反光布具有防火、耐高温的效果，在交通、环卫、消防、建筑、采矿、快递等领域有广泛的运用，具有刚性需求、重复消费的特点。



交通



环卫



消防



建筑



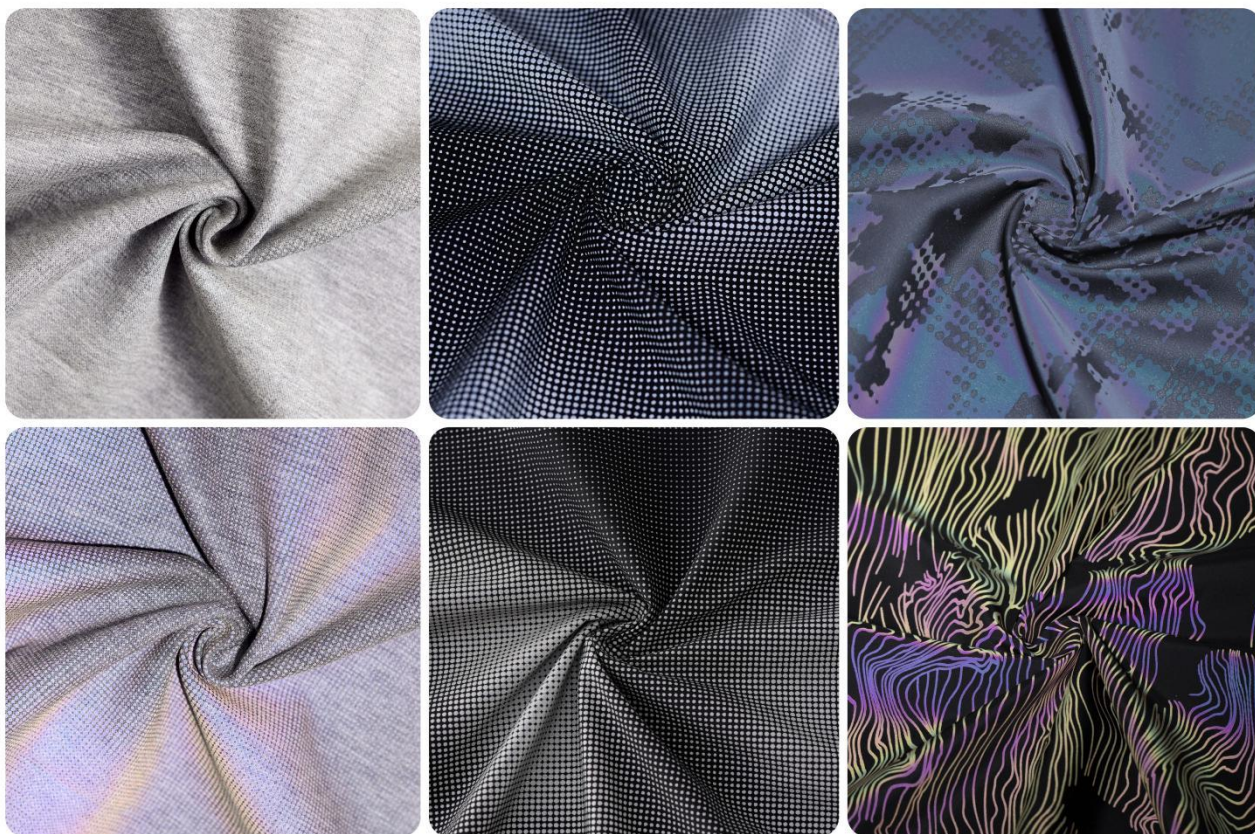
采矿



快递

二、反光功能面料

作为反光布细分领域的领先企业，公司长期致力于推动反光布整个产业向消费面料领域不断拓展，引导品牌客户使用反光功能面料，形成新的设计理念和习惯。公司主推的印花反光面料、炫彩反光面料、银灰色反光面料、彩色反光面料、渐变反光面料、夜光面料等功能反光面料可应用于时尚消费服装、箱包、鞋帽、户外运动服饰配饰以及帐篷、天幕、睡袋、户外桌椅等露营装备等，公司已采用自研面料设计冲锋衣、夹克、T 恤等户外服饰，并成立户外运动休闲品牌“STARLITE”，“将运动服饰生活化，将舒适、安全嵌入日常穿着”的品牌理念传达给消费者。报告期内，公司入选国际知名运动生活方式品牌 lululemon 的供应链，正式成为其全系列产品反光印花面料指定供应商。



三、人工智能业务板块

报告期内，公司完成对东旺智能科技（上海）有限公司 70% 股权收购，切入到人工智能相关领域，聚焦 AI 应用与商业化落地。

东旺科技长期围绕企业客户的信息基础设施、数据中心、系统集成及数字化应用需求提供产品、解决方案和技术服务。报告期内，推动 AI、大模型、数据智能及智能运维能力与原有业务体系深度融合，新增 AI 产品及应用业务，构建面向企业级 AI 和垂直行业智能化需求的产品体系，整体业务方向逐步由传统信息化、数字化建设向“数字化基础设施+AI 算力+数据智能+AI 平台及产品+行业智能应用”延伸。



1、AI 产品及应用系列

东旺科技依托多年企业级 IT 基础设施、数据、软件开发及行业客户服务积累，持续加强人工智能技术研发及产品创新，将项目实施过程中形成的技术能力、业务流程理解及行业经验进行标准化和产品化沉淀，推动 AI 业务由单一项目型应用开发逐步向“平台化产品+标准化能力+行业场景应用”方向发展。报告期内，东旺科技围绕企业级 AI 产品、工业智能产品、数据智能产品及专业 AI 应用形成多层次产品布局。



(1) 工业智能产品：东旺科技依托长期服务高端制造、半导体、新能源等行业所积累的客户基础和项目经验，重点推动人工智能技术向生产现场和核心业务流程延伸，已布局工业视觉智能质检平台、工业智能巡检平台及制造价值流智能分析平台。

(2) 企业级 AI 产品：围绕大型企业 AI 建设过程中面临的算力部署、模型接入、数据安全、私有化运行及智能体运营管理等需求，持续研发和完善企业级 AI 一体机、AI 智能员工运营管理平台及大模型 API 网关等产品和解决方案。

(3) 数据智能及专业 AI 应用产品：围绕企业 AI 落地过程中“数据可用、知识可用、业务可用”的实际需求，持续建设 AI 辅助数据治理、指标管理和数据智能分析相关能力，并探索自然语言交互、智能分析、智能归因、智能预测等 AI 应用。同时，东旺科技结合客户不同岗位和专业场景，围绕营销运营、方案与培训、专业研究分析等方向开发轻量化、场景化 AI 应用，拓展人工智能技术在企业日常经营管理中的应用范围。

2、信息化及数字化业务

东旺科技依托英伟达、华为、新华三、浪潮、百度、阿里云等软硬件及技术生态资源，面向企业数字化及智能化建设需求，为客户提供覆盖规划设计、产品选型、采购集成、项目建设、系统管理及运维服务的综合解决方案。报告期内，客户信息化及数字化建设向智能化提升，东旺科技将大模型、智能体、数据智能等 AI 能力融入传统系统集成和数字化项目，通过对企业数据、知识、业务流程及既有信息系统进行整合，在知识管理、智能问答、数据分析、业务流程自动化、智能运营及辅助决策等场景拓展 AI 应用，实现由“信息系统建设”向“数字化系统+AI 能力融合”的进一步延伸。

另外，东旺科技具备覆盖智算基础设施中的计算、网络、高性能存储、机房建设及全周期运维等主要环节的执行能力，可根据不同客户的 AI 应用场景提供智算中心规划建设、异构算力配置、AI 运行环境搭建、算力资源优化以及相关运维服务，推动传统数据中心建设能力向智算基础设施和 AI 运行环境建设延伸。

3、GPU 维修维保业务

东旺科技具备英伟达认证的“解决方案合作伙伴”资质及 GPU 芯片级检测、维修相关能力，并建立了相应的算力设备维修维保服务体系，将 GPU 维修维保能力与智算中心建设及运维服务进行协同，从单一设备维修进一步向算力基础设施全生命周期服务延伸，形成覆盖“建设部署—运行监控—维护保障—故障维修”的服务链条。

四、报告期内反光材料行业情况

反光材料行业未来发展趋势集中在：1、提高原材料与制造工艺的匹配度，以降低成品的损耗率，提高耐候性、耐洗性、阻燃性等指标；2、未来反光材料用的胶粘剂会向更加绿色、环保方面发展；3、向以花式反光布、炫彩反光布为代表的满足消费、时尚潮流、户外运动等服饰、鞋帽领域的反光功能面料方向拓展。

(1) 安全应急装备迭代升级

报告期内，工业和信息化部、应急管理部联合印发《安全应急装备产业发展“十五五”规划》，要巩固壮大实体经济根基，把安全应急装备等战略性新兴产业发展作为重中之重，着力打造世界级先进制造业集群。对极端环境用轻质高强先进复合材料、耐高温/耐高寒/耐腐蚀/耐冲击/高阻燃特种材料等加速新兴技术赋能，推动安全应急装备迭代升级。

(2) 体育产业高质量发展

报告期内，国家体育总局发布《体育强国建设“十五五”规划》，锚定 2030 年目标，体育产业总规模突破 7 万亿元。加快体育产业提质扩容升级，打造一批具有科技含量的体育国货潮品、潮牌。提升户外运动发展水平，大力发展山地、水上、冰雪、低空等户外运动，打造精品路线和品牌赛事。

(3) 需求多元升级，户外场景全面日常化

数据显示，我国户外鞋服市场保持 15% 的年复合增长率，户外消费正从专业圈层走向全民日常，轻户外普及、国货崛起等成为行业发展的趋势。户外消费人群呈现显著年轻化特征，轻量化、智能化、环保可持续将成为核心创新方向，全渠道运营成为品牌标配，中国户外鞋服消费市场正从“量的增长”转向“质的飞跃”。

五、报告期内人工智能产业情况

根据中国信通院测算，2025 年我国人工智能产业规模超 1.2 万亿元，同比增长 40%。截至 2026 年 6 月，人工智能企业数量超 6600 家，全球占比达到 15%，已形成覆盖基础底座、模型框架、行业应用的完整产业体系；其中，2025 年我国人工智能应用层规模同比增长 22%，且上海市、浙江省是我国人工智能产业发展较为领先的省份之一。

(1) 人工智能高价值应用场景的开拓

《“人工智能+制造”专项行动实施意见》指出，将加快推进人工智能技术在制造业融合应用，打造新质生产力，全方位、深层次、高水平赋能新型工业化。到 2027 年，推出 1000 个高水平工业智能体，打造 100 个工业领域高质量数据集，推广 500 个典型应用场景。深化人工智能技术在工业核心流程控制、工艺优化、排产调度等环节应用，促进生产过程分析、决策、执行智能化。推广机器视觉、无人智能巡检等工业质检技术，强化产线实时监测和预测性维护，提升设备故障识别准确性，实现安全生产风险预警与事件告警。

(2) 推进人工智能、算力建设与金融业务深度融合

《国家金融监督管理总局关于银行业保险业人工智能安全开发应用的指导意见》指出，金融机构应建立健全人工智能应用全生命周期管理体系，加强人工智能业务流程管理，在风险可控的前提下，推进生成式人工智能技术的业务应用和配套能力体系建设，加强智能算力设施建设并提高安全运行能力。

(3) 合理配置算力资源，部署模型集成

《“人工智能+制造”专项行动实施意见》指出，合理配置算力资源，加强算力资源协同调度，深挖算力使用需求和应用场景，深化算力供需对接和算力资源高效调度运营，综合考虑各类模型的资源分配、数据安全性、实时性、稳定性、响应能力以及系统的扩展性等要求，根据业务需求，开发具体的模型应用接口、低代码组件等，基于业务需求实现数据接入灵活配置和模型分析结果展示。

六、报告期内经营模式

(一) 反光材料业务板块

(1) 采购模式

公司主要原材料包括玻璃微珠、基布、胶粘剂原料（乙酸乙酯、丙烯酸丁酯、丙烯酸异辛酯等）、PET 膜等。公司设置了供应链管理部并制定了严格的采购制度，实施“按需采购，集中管理，合理分配”的采购模式，供应链管理部根据各个生产基地的生产计划结合原材料库存制订采购计划，统一进行原材料的采购。公司建立了完善的供应商管理制度和评价体系，每年公司根据供应商的交货周期、产品品质、信用 资质和服务表现对供应商进行评价，并根据评价结果及时更新合格供应商名录，在满足生产需要和质量标准的同时，加强对供应商的管理并合理控制整体采购成本。

(2) 反光材料生产模式

1) 反光材料

反光材料的生产模式主要是以销定产，同时针对部分常规、标准化产品结合需求预测进行适当的备货。针对部分个性化产品需求提前进行设计制备。

反光材料的生产由公司径山基地与长兴基地负责，计划部根据销售部门提供的订单和销售计划，结合产品库存情况、产能情况制定具体生产计划，生产部根据生产计划与生产指令组织生产。

对于反光材料，公司还存在少量的委托加工和受托加工情况。

反光材料的委托加工，主要是公司提供基布、植株膜等主要原材料，委托加工商进行基布后处理、植株膜镀层等相对简易工序加工，并提供加工过程中所需的辅料，公司根据合同约定，按照交付产品数量与委托加工商结算加工费。

反光材料的受托加工，主要是公司接受客户委托，为其提供反光布的加工服务，由客户提供主要原材料基布，公司提供玻璃微珠、胶粘剂等原材料及辅料，并将基布加工成反光布，公司根据合同约定，按照交付产品数量与客户结算加工费。

2) 反光服饰及其他反光制品

公司的反光服饰及其他反光制品采用以销定产，主要按照客户订单要求对反光材料作进一步加工，所使用的反光材料主要来自公司自产的反光材料。反光服饰及其他反光制品的生产由径山基地负责，公司除自己生产外，也存在部分反光服饰及其他反光制品自主设计定制外购；另外，对于自产部分，在生产紧张时，也存在将反光材料冲孔、反光服饰缝纫等部分简易工序委托加工的情形。

(3) 反光材料销售模式

报告期内，公司产品的销售模式未发生变化，采用线下直销和线上直销，以线下直销为主。

线下直销模式下，公司直接与客户接洽并签署合同、订单，根据合同、订单直接向客户发货并收取货款。

线上直销模式下，公司主要通过通过第三方 B2C 平台（天猫商城、淘宝、1688、京东等）开设自营店铺进行直接销售。公司以“店铺入驻”的形式与上述平台开展合作。公司直接面向客户，客户通过 B2C 平台下单，公司将根据订单委托第三方物流向其提供送货服务，客户一般付款至公司在 B2C 平台开立的资金账户。

公司的客户包括直接客户和贸易商客户，以直接客户为主；直接客户和贸易商与公司的合作地位是平等的，与公司均没有隶属关系，公司与各方的交易均属于正常购销行为，公司在日常客户管理中对直接客户和贸易商客户采用相同的管理方式，对两种客户的定价方法和原则、结算模式、退换货政策、风险转移时点、权利义务的承担均无实质性区别。

公司销售区域包括内销和外销，内销基本覆盖了全国各省、自治区、直辖市；外销地区主要是欧洲、美国、墨西哥、南非、东南亚、澳大利亚、印度等国家和地区。

(二) 东旺科技业务模式

(1) 设备采购体系

东旺科技具备国内外主流硬件厂商的相应资质和合作关系，能够从华为、思科、H3C 等大型网络及电子设备厂商指定的授权代理商中采购核心设备，确保了设备的迭代更新及时、技术对接顺畅和采购账期优势。

(2) 解决方案设计

东旺科技深耕金融、高端制造等行业，基于客户的实际生产环境、业务需求和未来发展规划，东旺智能的技术团队为客户量身定制网络架构设计、防火墙及信息安全体系和办公信息化解决方案。方案均经过多轮技术论证和可行性分析，确保方案的科学性和实用性，并可适用不同客户的不同生产环境。

(3) 项目实施团队与经验

东旺科技拥有专业的工程实施团队，负责网络设备的安装调试、系统集成等全流程服务。

(4) 售后服务保障

建立了完善的售后服务体系，提供 7×24 小时技术支持、定期巡检维护、设备升级改造等持续性服务，确保客户系统的稳定运行，并且这些售后服务的及时性原厂无法提供和覆盖。

二、核心竞争力分析

公司秉承“引导所有户外服装使用反光材料，为每个人的户外安全多加一份保障。”的企业使命，深耕反光材料领域，持续研发创新，凭借先进的工艺技术、规模化生产、优良的产品质量等优势在市场中树立了优良的品牌形象，保持

公司反光布在职业防护及个人防护等领域的领先市场占有率和龙头地位，通过反光功能面料以及自主户外服饰品牌“STARLITE”的推广，进一步推动公司产品对消费面料领域的渗透。通过对东旺科技 70%股权收购，切入人工智能相关领域，聚焦 AI 应用与商业化落地，以此契机，自研企业级 AI 产品、工业智能产品、数据智能产品及专业 AI 应用等，开启 AI 技术赋能产业的全新征程，使每一套 AI 解决方案都能真正赋能产业，创造价值。

1、反光材料前瞻性战略定位和先发优势

公司成立以来持续深耕反光材料领域，积累了丰富的行业经验，制定了清晰的战略发展思路，并从产品构建、市场拓展、核心技术能力建设、组织建设、人才队伍以及企业文化和风险管理体系等多个层面制定了发展规划，长期致力于推动反光布整个产业向消费面料领域不断拓展。公司拥有花式反光功能面料相关的欧洲发明专利，已打造出印花反光面料、炫彩反光面料、银灰色反光面料、彩色反光面料、渐变反光面料、夜光面料等多款反光功能面料，并曾摘得 ISPO 功能性纺织品流行趋势大奖 TOP Ten（十佳产品）。公司一直主动帮助品牌客户建立新的认识，引导客户使用反光功能面料，形成新的设计理念和习惯，在新兴的消费类面料市场获得了先发优势。

2、反光材料自主创新和核心技术优势

作为国内反光材料行业的龙头企业，公司始终把自主创新和技术研发放在首位，公司目前拥有国内领先的反光材料行业技术创新开发基地，系“国家高新技术企业”、“浙江省专利示范企业”、“专精特新小巨人企业”，被评为“浙江省企业研究院”、“杭州市市级绿色（低碳）工厂”。公司整合内外研发力量，建立联合攻关机制，专注行业技术与产品的研发，根据市场需求，不断创新和打造符合客户需求的具有市场竞争力的产品。

公司拥有一支专业扎实、团结进取、朝气蓬勃的研发团队，在新材料、新产品的研发与应用，以及工艺、装备、技术方面都取得了较大成果，公司研发的高端产品获得客户认可。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司自主开发的专利共计 124 项，其中发明专利 42 项（国内发明专利 40 项，美国发明专利 1 项、欧洲发明专利 1 项）、实用新型专利 52 项、外观专利 30 项，技术储备丰富，研发实力雄厚，核心原材料实现自研自产。

3、反光材料产品质量和市场竞争优势

公司坚持“质量第一、用户满意、实际使用”的质量理念，公司长期的坚持获得了客户的高度认可，让公司的产品在中拥有良好的口碑，相当部分的客户与公司合作时间已长达十余年。并取得出口欧洲、美国、加拿大、澳大利亚等国家和地区的关于质量、环保、安全等方面的认证，包括 CE 认证、SGS 认证、美国 UL 实验室安全认证、GRS 可再生认证等，并通过 REACH、ROHS、OEKO-TEX 等欧盟国家有毒或有害物质检测认证，进一步提高了公司产品的国际竞争力，助力公司成功开拓全球多个国家和地区的客户，极大地提升了品牌的影响力。

4、反光材料产品供应保障能力优势

公司经过多年的发展已成为国内反光布领域生产规模最大的企业之一，公司凭借领先的技术和工艺，科学制定生产计划，加强供应链管理，使得公司产品具有很强的市场竞争力，保证了公司全品类战略的实施，能承接各种类型的订单，自由转化生产不同类型的产品，最大程度地满足不同客户的不同需求，实现资源的优化配置和效益最大化。

5、东旺科技提供差异化服务，业务具备灵活性

东旺科技提供覆盖智能办公、零售门店等多元场景的 200+解决方案，形成“解决方案设计→智算中心建设→设备维保”闭环，为客户提供智算中心建设后，可同步绑定后续维保服务、AI 资源优化升级等。

6、东旺科技具备 GPU 维修维保优势

东旺科技为英伟达官方授权的“数据中心产品的解决方案合作伙伴”，具备 GPU 芯片级检测与维修能力，凭借认证工程师团队与专用检测工具，可实现故障 GPU 快速修复。

7、东旺科技具备迅速响应市场变化优势

东旺科技审批流程精简，针对客户突发需求（如算力集群故障、AI 模型优化）可实现“2 小时方案响应、24 小时现场落地”，针对 GPU 维修与维保，提供 7×24 小时技术支持。

8、共同价值观打造的核心团队优势

公司重视经营队伍、技术研发队伍、生产管理队伍的建设和培养，核心团队稳定。在日常工作中积极关注员工需求，给予员工发展通道，努力促进员工专业能力和解决问题能力的提高，同时注重员工心理素质、思维模式的培养。

公司将企业文化根植于企业日常的经营活动中，经营管理团队，积极承担对下属的管理，帮助下属答疑解惑，培训下属的业务能力，提高下属的执行能力等相应职责，落实到细节，通过管理把工作转化成企业效益，达成公司战略目标。技术团队除了对于反光材料的研发和生产理论有着深刻的理解，积累了丰富的行业研发与生产经验外，在公司共同价值观、思维培养下，持续推进公司技术研究及转化应用，不断适应公司的研发需要。在公司的发展过程中，积淀了一批认可公司文化，具有相同价值理念同时具备专业技能、实力的骨干员工，分散在公司各个部门岗位中，长期持续地为公司创造新的价值，助力公司实现战略目标。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	524,990,820.47	388,025,850.03	35.30%	主要系报告期内因合并范围变化，新增合并范围子公司（东旺智能科技（上海）有限公司）所致
营业成本	359,975,527.30	251,242,316.41	43.28%	主要系报告期内因合并范围变化，新增合并范围子公司（东旺智能科技（上海）有限公司）所致
销售费用	25,950,323.80	13,386,782.47	93.85%	主要系报告期内因合并范围变化，新增合并范围子公司（东旺智能科技（上海）有限公司）所致
管理费用	31,123,866.20	19,616,563.19	58.66%	主要系报告期内因合并范围变化，新增合并范围子公司（东旺智能科技（上海）有限公司）所致
财务费用	2,255,126.17	-12,817,385.42	117.59%	主要系利息收入减少所致
所得税费用	9,058,129.92	11,935,539.00	-24.11%	
研发投入	23,216,579.56	21,622,858.37	7.37%	
经营活动产生的现金流量净额	94,327,500.80	85,853,584.93	9.87%	
投资活动产生的现金流量净额	-279,517,516.99	-152,175,952.32	-83.68%	主要系购买理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	70,609,715.62	-98,765,622.38	171.49%	主要系上期股票回购和本期并购贷款增加所致
现金及现金等价物净	-115,395,020.20	-165,007,523.43	30.07%	主要系上期股票回购和本期并购贷款增加

增加额				所致
-----	--	--	--	----

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☒适用 ☐不适用

公司本报告期新增非同一控制下企业合并东旺智能科技（上海）有限公司（控股 70%），该子公司自购买日至报告期末实现净利润为 9,031,601.46 元，归属于母公司净利润为 6,322,121.02 元。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
反光材料	302,840,321.43	212,442,946.52	29.85%	1.87%	4.21%	-1.57%
反光服饰	11,617,795.80	8,382,412.78	27.85%	-3.78%	-15.11%	9.64%
其他反光制品	58,325,676.67	25,936,817.61	55.53%	7.28%	3.03%	1.84%
反光面料	17,649,787.71	12,767,221.96	27.66%	4.54%	10.27%	-3.76%
人工智能软硬件产品销售及 GPU 维修维保业务	8,744,220.16	7,029,735.42	19.61%	1,891.04%	1,690.13%	9.02%
信息化及数字化业务	118,846,741.34	92,799,031.99	21.92%	2.30%	2.07%	0.18%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,508,043.13	1.90%	主要系理财产品出售收益	否
公允价值变动损益	864,004.11	1.09%	主要系理财产品公允价值收益	否
资产减值	-3,920,474.77	-4.95%	主要系计提存货跌价所致	是
营业外收入	880.04	0.00%	主要系收到违约金所致	否
营业外支出	53,630.33	0.07%	主要系支付滞纳金所致	否
其他收益	2,142,530.69	2.70%	主要系收到政府补助及享受增值税加计抵减收益	否
资产处置收益	14,940.45	0.02%	主要系资产处置所致	否
信用减值损失	681,035.03	0.86%	主要系应收账款及其他应收款计提坏账准备	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	778,238,163.02	37.11%	895,881,445.16	52.33%	-15.22%	
应收账款	170,349,733.14	8.12%	100,274,509.20	5.86%	2.26%	
存货	234,025,207.19	11.16%	150,400,456.16	8.78%	2.38%	
固定资产	351,012,039.36	16.74%	348,054,100.50	20.33%	-3.59%	
在建工程	15,166,891.19	0.72%	5,597,497.98	0.33%	0.39%	
使用权资产	7,230,970.06	0.34%	3,045,237.37	0.18%	0.16%	
短期借款	419,146,798.11	19.99%	307,958,568.88	17.99%	2.00%	
合同负债	40,118,287.84	1.91%	18,420,141.77	1.08%	0.83%	
长期借款	109,650,000.00	5.23%	43,890,000.00	2.56%	2.67%	
租赁负债	4,258,704.83	0.20%	1,037,076.27	0.06%	0.14%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	82,112,657.15	864,004.11			1,215,000,000.00	1,027,776,462.70		270,200,198.56
4. 其他权益工具投资	64,637.83							64,637.83
上述合计	82,177,294.98	864,004.11	0.00	0.00	1,215,000,000.00	1,027,776,462.70	0.00	270,264,836.39
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末数			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	44,000.00	44,000.00	冻结	ETC 押金
货币资金	3,357,220.84	3,357,220.84	冻结	票据/保函保证金
应收账款	14,000,000.00	14,000,000.00	质押	保理融资
合计	17,401,220.84	17,401,220.84		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,318,855,554.82	571,291,101.50	130.86%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
东旺智能科技（上海）有限公司	信息技术服务及 AI 应用	收购	140,000,000.00	70.00%	自筹资金	/	不适用	系统集成解决、算力基础设施建设及服务、算力卡维保维修	完成		6,322,121.02	否	2025 年 12 月 23 日	公告编号：2025-065
合计	--	--	140,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	6,322,121.02	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
浙江福纬电子材料有限公司年产6100万平方米反光材料生产项目	自建	是	其他产业用纺织制品制造	0.00	89,413,461.85	自有/自筹资金	57.70%			在建项目	2023年12月12日	巨潮资讯网（公告编号：2021-061）
浙江福纬电子材料有限公司年产50000吨胶粘剂项目	自建	是	其他专用化学产品制造	196,088.18	1,251,543.96	公开发行股票募集资金及自筹资金	2.15%			在建项目	2021年12月31日	巨潮资讯网（公告编号：2021-032）
功能性材料、面料生产研发中心项目	自建	是	其他产业用纺织制品制造	11,138,485.46	95,200,814.04	公开发行股票募集资金及自筹资金	96.85%			在建项目	2021年12月31日	巨潮资讯网（公告编号：2021-032）
合计	--	--	--	11,334,573.64	185,865,819.85	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
------	--------	------------	---------------	----------	----------	--------	------	------	------

其他	82,112,657.15	864,004.11		1,215,000,000.00	1,027,776,462.70	1,508,043.13		270,200,198.56	自有资金
其他	64,637.83							64,637.83	自有资金
合计	82,177,294.98	864,004.11	0.00	1,215,000,000.00	1,027,776,462.70	1,508,043.13	0.00	270,264,836.39	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2)/(1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	首次公开发行	2021年09月30日	92,190	83,633.63	1,957.55	40,162.21	48.02%	17,393.71	37,320.89	44.62%	6,413.17	存放于募集资金专户和以协定存款、购买理财等方式存放于募集资金专户	0
合计	--	--	92,190	83,633.63	1,957.55	40,162.21	48.02%	17,393.71	37,320.89	44.62%	6,413.17	--	0

募集资金总体使用情况说明：

公司 2021 年 9 月经中国证券监督管理委员会《关于同意杭州星华反光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〔2021〕2823 号）同意注册，首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,500 万股，发行价格为每股人民币 61.46 元/股，募集资金总额为人民币 92,190.00 万元，扣除各项发行费用（不含税）人民币 8,556.37 万元，募集资金净额为人民币 83,633.63 万元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2021 年 9 月 27 日对上述资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（中汇会验〔2021〕7133 号）。公司已对上述募集资金进行了专户存储，并与保荐机构、存放募集资金的银行签署了《募集资金三方监管协议》。截至 2026 年 06 月 30 日，本公司本年度使用募集资金

1,957.55 万元，累计使用募集资金总额 83,835.78 万元；截至 2026 年 06 月 30 日，本公司本年度收到利息收入扣除手续费净额 211.23 万元，累计收到利息收入扣除手续费净额 6,591.37 万元；使用闲置募集资金购买结构性存款 5,100 万元。截止报告期末，以协定存款利率存放募集资金专户余额 1,313.17 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
2021 年首次公开发行股票	2021 年 09 月 30 日	年产反光材料 2,400 万平方米、反光服饰 300 万件生产基地建设项目	生产建设	否	23,691.45	23,691.45	10.03	10,051.91	42.43%	2026 年 04 月 10 日	2,521.51	27,121.69	不适用	否
2021 年首次公开发行股票	2021 年 09 月 30 日	研发中心建设项目	研发项目	否	8,568.47	8,568.47	11.6	4,814.3	56.19%	2026 年 04 月 10 日			不适用	否
承诺投资项目小计				--	32,259.92	32,259.92	21.63	14,866.21	--	--	2,521.51	27,121.69	--	--
超募资金投向														
2021 年首次公开发行股票	2021 年 09 月 30 日	浙江福纬电子材料有限公司年产 15,000 万平方米功能型	生产建设	否	15,000	15,000	0	4,142.11	27.61%				不适用	是

		面料生产项目												
2021年首次公开发行股票	2021年09月30日	浙江福纬电子材料有限公司年产50,000吨胶粘剂项目	生产建设	否	10,000	10,000	0	930.71	9.31%				不适用	是
2021年首次公开发行股票	2021年09月30日	功能性材料、面料生产研发中心项目	生产建设	否	15,000	15,000	1,935.92	9,223.18	61.49%				不适用	否
补充流动资金（如有）				---	11,000	11,000		11,000	100.00%	---	---	---	---	---
超募资金投向小计				---	51,000	51,000	1,935.92	25,296	---	---			---	---
合计				---	83,259.92	83,259.92	1,957.55	40,162.21	---	---	2,521.51	27,121.69	---	---
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		（1）年产反光材料 2,400 万平方米、反光服饰 300 万件及生产研发中心项目： 考虑到公司长远发展及未来战略布局，为保证募投项目实施场地的合理规划及整体方案，公司于 2021 年度将该项目中的“微棱镜反光材料生产线”、“研发中心建设项目”进行了实施地点变更，具体内容详见公司 2021 年 12 月 31 日披露于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）的《关于变更部分募投项目实施地点的公告》（公告编号：2021-031）。实施地点变更后，由于用地审批时限较长及设计方案调整，上述项目截至 2022 年 12 月 31 日尚未开工建设，预计 2023 年度将逐步投入建设。为确保公司募投项目稳步实施，降低募集资金使用风险，经审慎研究，决定将项目的建设期延长至 2024 年 9 月。公司于 2023 年 4 月 13 日召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于募投项目延期的议案》，同意公司结合目前募集资金投资项目的实际进展情况，将募集资金投资项目之“年产反光材料 2,400 万平方米、反光服饰 300 万件及生产研发中心项目”达到预计可使用状态的日期延期至 2024 年 9 月。 由于前期公司已将“年产反光材料 2,400 万平方米、反光服饰 300 万件及生产研发中心项目”中的“微棱镜反光材料生产线”、“研发中心建设项目”实施地点进行了变更，须待主体工程建设完工，消防等部门验收后，才能进行内部装修及设备安装，因此，结合项目整体安装调试及相关验收手续时间，公司于 2024 年 8 月 26 日召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十八次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，审慎决定将募集投资项目之“年产反光材料 2,400 万平方米、反光服饰 300 万件及生产研发中心项目”达到预定可使用状态时间相应延期至 2025 年 9 月。 公司于 2021 年 12 月 24 日通过公开竞价方式拍得政工出[2021]12 号的土地使用权，土地位置为余杭区径山镇（径山镇漕桥工业区块 18-2 地块），土地面积为 31.32 亩，计划总建筑面积 29,883.91 平方米，其中地上建筑面积 29,705 平方米。新建厂区的土地面积和建筑面积均超老厂区，极大改善了生产环境，扩宽生产空间，有利于后续新购置设备的放置与安装，提高“年产反光服饰 300 万件生产线”的自动化和智能化水平，符合公司经营发展需要。公司于 2024 年 9 月 27 日召开第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》，同意公司将募集资金投资项目之“年产反光材料 2,400 万平方米、反光服饰 300 万件及生产研发中心项目”中的“年产反光服饰 300 万件生产线”搬迁至余杭区径山镇（径山镇漕桥工业区块 18-2 地块）。 “年产反光材料 2,400 万平方米、反光服饰 300 万件及生产研发中心项目”中的研发中心项目、综合车间等主体工程建设已经完工并通过消防验收，并于 2025 年 4 月底签订《装修工程施工合同》，目前仍处于装修阶段，研发人员无法对研发设备进行调试，“年产反光服饰 300 万件生产线”尚无法搬迁。另												

	外“微棱镜反光材料生产线”在实际投入过程中，存在设备更新迭代以及客户对产品工艺的要求不断变化等情况，公司需要对设备性能、价格等方面进行比较，确保设备的先进性和实用性。因此，结合项目的施工进度及设备采购安排，公司于 2025 年 8 月 26 日召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，审慎决定将上述募投项目达到预定可使用状态时间相应延期至 2026 年 9 月。 公司于 2026 年 4 月 10 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，目前公司募投项目“年产反光材料 2,400 万平方米、反光服饰 300 万件生产基地建设项目”“研发中心建设项目”已达到可使用状态。 （2）浙江福纬电子材料有限公司年产 15,000 万平方米功能型面料生产项目： 因公司现有产能可以满足目前的订单需求，如继续按照原有募集资金进行投入，项目规划与公司业务规模效益可能会出现较大的偏差，导致投入与产出不对等的情况，经审慎评估，公司于 2023 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于终止部分超募资金投资项目并使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，终止该项目并将部分剩余募集资金永久补流。该议案已经公司 2023 年第二次临时股东大会表决通过。 （3）浙江福纬电子材料有限公司年产 50,000 吨胶粘剂项目： 因公司现有胶粘剂生产力足够，且该项目为年产 15,000 万平方米功能型面料生产项目的原材料配套项目，经审慎评估，公司于 2023 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于终止部分超募资金投资项目并使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，终止该项目并将部分剩余募集资金永久补流。该议案已经公司 2023 年第二次临时股东大会表决通过。
项目可行性发生重大变化的情况说明	（1）浙江福纬电子材料有限公司年产 15,000 万平方米功能型面料生产项目： 因公司现有产能可以满足目前的订单需求，如继续按照原有募集资金进行投入，项目规划与公司业务规模效益可能会出现较大的偏差，导致投入与产出不对等的情况，经审慎评估，公司于 2023 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于终止部分超募资金投资项目并使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，终止该项目并将部分剩余募集资金永久补流。该议案已经公司 2023 年第二次临时股东大会表决通过。 （2）浙江福纬电子材料有限公司年产 50,000 吨胶粘剂项目： 因公司现有胶粘剂生产力足够，且该项目为年产 15,000 万平方米功能型面料生产项目的原材料配套项目，经审慎评估，公司于 2023 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于终止部分超募资金投资项目并使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，终止该项目并将部分剩余募集资金永久补流。该议案已经公司 2023 年第二次临时股东大会表决通过。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司本次募集资金净额为 83,633.63 万元，超额募集资金金额为 51,373.71 万元。 超额募集资金使用情况详见本专项报告三之（六）：超募资金使用情况
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 详见本专项报告三之（二）：募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 详见本专项报告三之（三）：募集资金投资项目先期投入及置换情况
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	公司于 2023 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于终止部分超募资金投资项目并使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意终止使用超募资金投资的“年产 15,000 万平方米功能型面料生产项目”“年产 50,000 吨胶粘剂项目”，并在上述超募项目终止后，将其剩余超募资金中的 15,300 万元用于永久补充流动资金，其余部分暂时存放于募集资金专户，公司独立董事对该议案发表了明确同意的独立意见，保荐机构发表了无异议核查意见。该议案已经公司 2023 年第二次临时股东大会表决通过。
	2024 年 12 月 26 日，公司召开第四届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将前期已经终止超募资金投资项目“年产 15,000 万平方米功能型面料生产项目”和“年产 50,000 吨胶粘剂项目”的剩余募集资金（包含利息收入）全部用于永久补充流动资金，并在资金全部划转至一般户后，将项目对应的募集资金专户进行注销。
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2026 年 4 月 10 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，目前公司募投项目“年产反光材料 2,400 万平方米、反光服饰 300 万件生产基地建设项目”“研发中心建设项目”已达到可使用状态，公司决定将该募投项目予以结项并将节余募集资金（含利息收入）永久补充流动资金。节余募集资金划转完成后，公司将注销相关募集资金专项账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	详见本专项报告三之(四)：用闲置募集资金进行现金管理的情况
	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	中低风险	27,000	0

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

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江星华	子公司	反光材料的研发、生产和销售	60,000,000.00	769,435,024.98	205,491,038.23	224,701,446.67	22,142,526.72	20,247,719.52
东旺智能科技（上海）有限公司	子公司	信息技术服务及 AI 应用	52,000,000.00	245,824,715.44	75,620,915.43	127,590,961.50	11,380,411.52	9,031,601.46

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
东旺智能科技（上海）有限公司	收购	东旺智能购买日至报告期末实现 9031601.46 元净利润，其中归母净利润为 6322121.02 元

主要控股参股公司情况说明

公司名称	2026 年 1-6 月净利润（元）	2025 年 1-6 月净利润（元）	增减比例	变动原因
浙江星华	20,247,719.52	16,506,578.51	22.66%	主要系本期销售收入增长所致

公司名称	购买日至报告期末 2026 年 2-6 月净利润（元）	备注
东旺智能科技（上海）有限公司	9,031,601.46	报告期新增非同一控制下企业合并

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）市场竞争风险

反光材料行业是市场化、充分竞争的行业，公司产品面临国际和国内同行的竞争。公司通过自主研发、自我创新和经验积累，掌握了玻璃微珠型反光材料的核心技术，在市场竞争中获得了一定的优势，具备较强的市场竞争力。行业内国际知名企业凭借其技术实力、资金优势，在竞争中处于先发地位。国内的竞争对手也可能通过加大研发投入、扩大产能等方式参与市场竞争。如果市场竞争加剧，可能导致供给过剩、产品价格下降，进而导致行业毛利率下降。如果公司无法采取积极、有效的策略成功应对，则公司可能出现产品竞争力下降，从而导致收入下滑、毛利率下降，经营业绩可能受到不利影响。

（2）原材料价格波动风险

公司主要原材料包括玻璃微珠、基布、胶粘剂原料（乙酸乙酯、丙烯酸丁酯等化工材料）。若未来国际石油价格大幅度波动，将影响产品的生产成本、销售价格及毛利率等，导致公司经营业绩的波动。

（3）核心技术失密风险

公司的核心技术是由公司研发技术人员通过多年研究并反复试验后积累和取得的，是衡量公司核心竞争力和行业地位的关键因素之一。公司通过多年的自主创新和不断积累，形成了在行业内的技术优势。虽然公司已采取了相对完善的技术保密措施保护公司的核心技术，但不能完全排除核心技术失密的风险。一旦公司核心技术失密，可能会影响到公司的竞争力，对公司的业务发展产生不利影响。

（4）核心技术人员流失风险

公司是国家级高新技术企业，技术人员尤其是核心技术人员对公司的发展有着重要影响。为了稳定技术研发队伍，公司制定了合理的员工薪酬方案，并建立了合理的绩效评估体系，大力提高科技人才尤其是核心技术人员的薪酬、福利待遇水平，并通过企业文化建设，增强其对公司的归属感。公司还积极与高校展开产学研合作，加强对技术人员的在职培训，满足技术人员自我提升的需求。但随着企业间人才竞争日趋激烈，如果公司核心技术人员流失，可能对公司的技术和研发实力产生不利影响。

（5）贸易摩擦带来的市场风险

近年来，国际政治经济环境风云变幻，国际贸易摩擦不断升级，全球地缘安全和经济发展将面临更大的不确定性。如果国际贸易政策、关税、附加税、出口限制或其他贸易壁垒进一步恶化，将可能影响公司出口业务。

（6）汇率波动风险

公司出口业务在整体业务中占有一定比重。根据目前及预期未来外销的比重，汇率波动可能会对公司盈利能力产生影响。

（7）切入人工智能领域的业务融合风险

东旺科技布局人工智能领域，主营信息系统集成及智能化解决方案，目前业务存在毛利率相对较低、应收账款期末余额较大的特征，且东旺科技未来业务开拓所需要的管理能力和资金需求较大，管理团队的运营管理能力面临挑战。东旺科技已与核心团队人员签署不少于五（5）年的劳动合同、保密及竞业限制协议，但本次交易前上市公司无相关行业的管理经验，上市公司协调整合能力面临考验。本次交易存在业务经营风险、业务整合风险。

（8）对外收购标的商誉减值风险和业绩承诺相关风险

公司收购东旺科技 70%股份事项完成后将在公司的合并资产负债表中形成一定金额的商誉。根据《企业会计准则》的相关规定，本次收购形成的商誉将在每年进行减值测试，若东旺科技未来经营活动出现不利变化，则商誉将存在减值风险。

由于业绩承诺的实现情况会受到政策环境、市场需求、自身经营状况以及减值损失等多种因素的影响，东旺科技存在实际实现的业绩不能达到业绩承诺的风险，此外，本次股权转让协议签署后，若负有补偿义务的交易对方未来未能履行补偿义务，则可能出现业绩补偿承诺无法执行的情况。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 28 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台线上交流	个人	全体参与网上业绩说明会的投资者	公司 AI 方面的战略规划以及相关产品研发、硬件服务的情况；反光功能面料的布局等经营相关的内容	2026 年 4 月 28 日披露在巨潮资讯网的《2026 年 04 月 28 日投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

一、2023 年限制性股票激励计划

1、2025 年 4 月 11 日，公司第四届董事会第五次会议、第四届监事会第四次会议审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件已经成就。具体内容详见公司 2025 年 4 月 14 日披露在巨潮资讯网的《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的公告》（公告编号：2025-017）。

2、2025 年 7 月 2 日，公司召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格和授予数量的议案》，公司于 2025 年 5 月 19 日实施了权益分派，2023 年限制性股票激励计划的授予价格由 10.02 元/股调整为 6.32 元/股，授予数量由 294,800 股调整为 430,408 股，具体内容详见公司 2025 年 7 月 2 日披露在巨潮资讯网的《关于调整限制性股票激励计划授予价格和授予数量的公告》（公告编号：2025-039）。

3、2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期实际归属激励对象共计 22 名，合计激励数量为 211,992 股，上市流通日为 2025 年 7 月 24 日。具体内容详见公司 2025 年 7 月 22 日披露在巨潮资讯网的《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属结果暨股份上市公告》（公告编号：2025-041）。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	浙江星华反光材料有限公司	具体详见浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统： https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-more?code=913305220568861036&uniqueCode=09ae9bcla237e893&date=2025&type=true&isSearch=true

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

无

五、社会责任情况

公司始终以“引导所有户外服装使用发光材料，为每个人的户外安全多加一份保障”为使命，自公司成立以来，始终诚信经营、稳健发展，铸就“CNSS”品牌优势，真诚对待每一位客户、供应商、员工，不断促进企业进步。

公司严格按照《公司法》《深交所创业板股票上市规则》等相关法律法规、指引的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，不断提升公司透明度与公信力；通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式加强与投资者的沟通交流，与投资者建立良好的关系；严格按照相关规定召集、召开股东会，保障股东充分行使相关权利，切实维护全体股东特别是中小股东的权利与义务。

公司高度重视劳动者权益保护，严格遵守《中华人民共和国民法典》《劳动法》《妇女权益保护法》等各项劳动和社会保障法律法规，依法与员工签订劳动合同，建立完善的薪酬福利制度；按时足额发放员工工资，为员工缴纳法定社会保险及住房公积金，建立了健全的休假制度，切实保障劳动者合法权益。在职业发展上，为所有员工提供职业发展通道和晋升机会，让员工拥有广阔的发展空间。在生产上，公司始终强调安全是立身之本，重视员工生命。从设计源头考虑到误操作的最大风险，从设计之初就加强预防和解决预案，不断加强安全管理组织建设、通过可视化的监控识别安全风险，加强日常检查、安全隐患处理督导，做好生产安全预防和安全管理的工作，确保员工的作业安全、物料安全和公司的财产安全，并通过适当岗前培训、技能培训，全面提升员工的安全生产意识。

公司秉承“质量第一，用户满意，实际使用”的质量理念，高度重视产品质量和客户服务，建立了完善的质量管理体系，并获得多项行业相关体系认证；公司始终坚持“服务好一切使用反光布的需求客户”的经营理念，不断完善客户投诉和处理机制，密切关注和快速响应客户的需求，同时不断加强产品质量、创新产品类型，一切以满足用户需求为先，以质量为本。

公司始终高度重视环境保护工作，制定了健全的环保制度，注重环境保护工作的源头控制及过程管理，通过了 ISO14001：2015 环境管理体系认证。公司积极落实环保和可持续发展理念，面对生产过程中产生的废气（主要包括乙酸乙酯、乙酸乙酯、甲基丙烯酸甲酯等物质），公司将废气收集后采用蓄热式热力焚化炉（RTO）对有机废气进行处理，既可以有效焚烧分解有机物，又可以重复利用有机废气焚烧产生的余热为生产服务，公司废气处理能力充足，可以满足公司生产需求。

公司始终坚持依法合规经营，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，积极履行企业社会责任，积极纳税，创造就业岗位，助力地方经济的发展，实现经济效益与社会效益有机统一。

公司始终将安全生产置于企业运营的重中之重，持续认真贯彻国家有关安全生产的法律法规，严格执行安全生产规章制度，规范管理、安全生产。公司设有一级专门机构安环部专职负责安全规范与绿色环保工作，并已通过职业健康安全

全管理体系认证，形成了突发环境事件应急预案、特种设备操作执行手册与安全双重平台，监督外来施工人员进行入场安全与施工培训，举行安全专题培训、消防演练、急救演练、内部疏散逃生演练等，组织现场检查与整改，积极配合监管部门安全与环保检查工作，持续加强安全检查与考核力度，提升安全生产管理工作。

公司自成立以来始终坚持零事故目标，不断加强安全设计，用“底线思维”考虑最坏的情形，用“双保险设计的思维”从设计之初进行预判，消除危险源、限制能量或危险物质等，杜绝发生安全事故的可能性，使安全管理水平逐步提升，公司本着“谁主管，谁负责”原则，将安全管理落实到基层班组的各个岗位中，同时落实安全检查，确保消防设施设备完备、可用、会用。在使用危化品的区域，设置岗位多重检查，各生产基地之间互相交叉检查等方式，消除安全隐患。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	陈奕;王世杰	股份限售承诺	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内, 本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份 (包括由该部分派生的股份, 如送红股、资本公积金转增等), 也不由公司回购该部分股份; (2) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末 (即 2022 年 3 月 30 日, 如该日不是交易日, 则为该日后的第一个交易日) 收盘价低于发行价, 则本人直接和间接持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月; 本人在上述锁定期届满后 2 年内减持公司股票的, 减持价格不低于发行价。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的, 上述发行价为除权除息后的价格; (3) 前述锁定期满后, 本人在任职公司董事/监事/高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接所持有公司股份总数的 25%; 且在离职后 6 个月内不转让本人直接和间接所持有的公司股份。股份限售承诺	2021 年 09 月 30 日	2021-09-30 至 2025-03-31	正常履行中
	杭州杰创企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)	股份限售承诺	(1) 自公司股票上市之日起 36 个月内, 本企业不转让或者委托他人管理本企业直接和间接 (如有) 持有的公司股份 (包括由该部分派生的股份, 如送红股、资本公积金转增等), 也不由公司回购该部分股份; (2) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末 (即 2022 年 3 月 30 日, 如该日不是交易日, 则为该日后的第一个交易日) 收盘价低于发行价, 则本企业直接和间接 (如有) 持有公司股票的锁定期限自动延长 6 个月; 本企业在上述锁定期届满后 2 年内减持公司股票的, 减持价格不低于发行价。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的, 上述发行价为除权除息后的价格。	2021 年 09 月 30 日	2021-09-30 至 2025-03-31	正常履行中
	牛江	股份限售承诺	(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内, 本人不转让或者委托他人管理本人直接和间接 (如有) 持有的公司股份 (包括由该部分派生的股份, 如送红股、资本公积金转增等), 也不由公司回购该部分股份; (2) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价, 或者上市后 6 个月期末 (即 2022 年 3 月 30 日, 如该日不是交易日, 则为该日后的第一个交易日) 收盘价低于发行价, 则本人直接和间接 (如有) 持有公司股票的锁定期限自动	2021 年 09 月 30 日	2021-09-30 至 2023-03-31	履行完毕

			延长 6 个月；本人在上述锁定期届满后 2 年内减持公司股票的，减持价格不低于发行价。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。			
	查伟强;贾伟灿;秦和庆;张琦	股份限售承诺	(1) 自公司股票上市之日起 12 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人间接持有的公司股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由公司回购该部分股份；(2) 公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（即 2022 年 3 月 30 日，如该日不是交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于发行价，则本人间接持有公司股票的锁定期自动延长 6 个月；本人在上述锁定期届满后 2 年内减持公司股票的，减持价格不低于发行价。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格；(3) 前述锁定期满后，本人在任职公司董事/监事/高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接所持有公司股份总数的 25%；且在离职后 6 个月内不转让本人直接和间接所持有的公司股份。上述承诺不因本人职务变更、离职等原因而终止。	2021 年 09 月 30 日	2021-09-30 至 2023-03-31	正常履行中
	杭州浙科盛元创业投资合伙企业（有限合伙）；杭州浙农科业投资管理有限公司—杭州浙农科众创创业投资合伙企业（有限合伙）；厉炯慧；陆松筠；张小萍；郑厚甫	股份限售承诺	自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人/本企业直接和间接（如有）持有的公司股份（包括由该部分派生的股份，如送红股、资本 公积金转增等），也不由公司回购该部分股份。	2021 年 09 月 30 日	2021-09-30 至 2022-09-29	履行完毕
	浙江星华新材料集团股份有限公司	股份回购承诺	本公司申请首次公开发行股票并在创业板上市，不存在任何欺诈发行情形。如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行上市的，本公司将在中国证监会或有权部门认定后五个工作日内启动股份购回程序，依法购回本公司本次公开发行的全部新股。	2021 年 09 月 30 日	长期	正常履行中
	陈奕;王世杰	股份回购承诺	本人保证公司申请首次公开发行股票并在创业板上市不存在任何欺诈发行情形。如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行上市的，本人将在中国证监会或有权部门认定后五个工作日内启动股份购回程序，依法购回公司本次公开发行的全部新股。	2021 年 09 月 30 日	长期	正常履行中
	查伟强;陈奕;杭州星华反光材料股份有限公司;秦和庆;王世杰;夏丽君;张金浩;张琦	稳定股价承诺	(一) 启动稳定股价措施的条件首次公开发行股票上市后三年内，如果公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照深圳证券交易所的有关规定作复权处理，下同），公司应当在 15 个交易日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案。(二) 稳定股价措施的方式公司、控股股东、董事和高级管理人员承担稳定公司股价的义务，其在实施稳定股价措施时应以维护公司上市地位，保护公司及广大投资者利益为原则，遵循法律法规及证监会、证券交易所等监管机关的相关规定，并应依法合规	2021 年 09 月 30 日	2021-09-30 至 2024-09-29	履行完毕

			地履行信息披露义务。公司、控股股东及其一致行动人、董事和高级管理人员承诺将采取以下措施以稳定上市后的公司股价，并保证股价稳定措施实施后，公司仍符合法定上市条件。 （1）公司回购股份；（2）公司控股股东增持公司股份；（3）在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员增持公司股份。（三）稳定股价的具体实施当上述启动股价稳定措施的条件成熟时，公司将及时依次采取以下部分或全部措施稳定公司股价： （1）由公司回购股票①公司为稳定股价之目的回购股份，应符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规及与回购有关的部门规章、规范性文件的规定，且不应导致公司股权分布不符合上市条件。②公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。③公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求之外，还应符合以下条件：A. 公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股所募集资金的总额；B. 公司单次用于回购股份的资金不得低于人民币 500 万元；④公司董事会公告回购股份预案后，公司股票若连续 5 个交易日收盘价超过每股净资产时，公司董事会可以做出决议终止回购股份事宜。（2）控股股东、实际控制人增持①公司控股股东、实际控制人应在符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规及与上市公司股东增持有关的部门规章、规范性文件所规定条件的前提下，对公司股票进行增持；②控股股东或实际控制人承诺单次增持总金额不少于人民币 300 万元。（3）董事、高级管理人员增持①在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员应在符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规及与上市公司董事、高级管理人员增持有关的部门规章、规范性文件所规定条件的前提下，对公司股票进行增持；②有义务增持的公司董事、高级管理人员承诺，其用于增持公司股份的货币资金不少于该等董事、高级管理人员上年度自公司领取薪酬总和的 30%，但不超过该等董事、高级管理人员上年度的在公司领取薪酬总和。有义务增持的董事、高级管理人员对该等增持义务的履行承担连带责任。公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司首次公开发行上市时董事、高级管理人员已做出的相应承诺。（4）法律、法规以及中国证券监督管理委员会、证券交易所的部门规章、规范性文件所允许的其它措施。（四）稳定股价措施的实施程序（1）为实现稳定股价目的，控股股东、实际控制人、在公司任职并领取薪酬的公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员增持股份或公司回购股份应符合证监会、证券交易所的相关规定，且不会导致公司的股权分布不符合上市条件。（2）于触发稳定股价义务之日起 15 个交易日内，公司应根据相关规定启动			
--	--	--	--	--	--	--

			回购股份之程序。董事会在提出具体方案前，应事先征求独立董事和监事会的意见，独立董事应对公司回购股份的具体方案发表独立意见，监事会应对公司回购股份的具体方案提出审核意见。公司回购股份的具体方案经半数以上独立董事及监事会审核同意，并经董事会审议通过后提请股东大会审议。公司股东大会对回购股份作出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。公司回购股份，应在公司股东大会决议作出之日起 5 个交易日内开始启动回购，股份回购事宜的期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起 3 个月内。公司回购的股份将于回购期届满或者回购方案实施完毕后依法注销，并办理工商变更登记手续。其他未尽事宜按照相关法律法规的规定执行。（3）公司因股东大会未通过相关回购议案等原因未履行稳定股价义务的或者在公司回购股票实施完成后，公司股价仍未达到停止条件的，控股股东、实际控制人应于 15 个交易日内采取稳定公司股价的措施，并向公司送达增持公司股票书面通知（以下简称“增持通知书”），增持通知书应包括增持股份数量、增持价格、增持期限、增持目标及其他有关增持的内容。（4）在前述两项措施实施后，仍出现公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于最近一期每股净资产的情形，董事、高级管理人员应于出现上述情形起 15 个交易日内，向公司送达增持通知书并履行增持义务。（五）约束措施及承诺公司、控股股东、董事（不包含独立董事）、高级管理人员承诺，当启动条件满足时需按上述预案的约定采取稳定股价的措施，并接受以下约束措施：（1）若公司董事会未在稳定股价条件满足后七个交易日内审议通过稳定股价方案的，公司将延期向董事发放 30% 的薪酬（津贴），董事同时担任公司其他职务的，公司延期向其发放除基本工资外的其他奖金或津贴，直至董事会审议通过稳定股价方案之日止。（2）若控股股东、董事、高级管理人员在稳定股价方案生效后未按该方案执行的，未按该方案执行的控股股东、董事、高级管理人员将向投资者公开道歉；未按该方案执行的控股股东、董事和高级管理人员将不参与公司当年的现金分红，应得的现金红利归公司所有。（3）若董事、高级管理人员在稳定股价方案生效后未按该方案执行的，公司将自稳定股价方案期限届满之日起，扣发未按该方案执行的董事、高级管理人员 12 个月内 50% 的薪酬（津贴），以及除基本工资外的其他奖金或津贴。			
	查伟强;陈奕;范宏;杭州星华反光材料股份有限公司;李海龙;林素燕;秦和庆;王世杰;夏丽君;张金浩;张琦	其他承诺	填补被摊薄即期回报的措施及承诺本次公开发行完成后，公司的股本和净资产规模都有较大幅度的增加，在募集资金投资项目尚未达产的情况下，公司的每股收益和加权平均净资产收益率在短期内将出现一定幅度的下降，投资者面临即期回报被摊薄的风险。为保障中小投资者利益，公司制定了填补被摊薄即期回报的相关约束措施及承诺，具体内容如下：（一）发行人即期回报被摊薄的填补措施（1）加强主营业务的不断开拓，提高公司市场竞争力和持续	2021 年 09 月 30 日	长期	正常履行中

			盈利能力公司将依托现有规模优势、品牌优势、技术优势、成本优势，大力拓展现有主营业务；同时，公司将加强企业内部控制，提升经营效率和盈利能力，促进业绩上升，降低由于新股发行对投资者回报摊薄的风险。（2）提高募集资金使用效率，加强募集资金管理公司已对本次发行募集资金投资项目的可行性进行了充分论证，募投项目符合产业发展趋势和国家产业政策，具有较好的市场前景和盈利能力。本次发行募集资金到位后，公司将加快推进募投项目建设，争取募投项目早日达产并实现预期效益。同时，为规范募集资金的管理和使用，确保本次发行募集资金专项用于募投项目，公司已经根据《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的规定和要求，结合公司实际情况，制定了《杭州星华反光材料股份有限公司募集资金管理制度》，严格管理募集资金使用，保证募集资金按照原定用途得到充分有效利用。（3）完善公司的分红政策，保证公司股东的利益回报公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《中国证监会关于进一步推进新股发行体制改革的意见》及《上市公司章程指引》（2016 年修订）的相关规定拟订上市后适用的《公司章程（草案）》中的利润分配政策，强化投资者回报机制，确保公司股东特别是中小股东的利益得到保护。同时，为进一步细化有关利润分配决策程序和分配政策条款，增强现金分红的透明度和可操作性，便于投资者对公司经营和利润分配进行监督，公司已制定《杭州星华反光材料股份有限公司上市后三年股东分红回报规划》。（二）公司控股股东、实际控制人作出的承诺为保障公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺，公司控股股东、实际控制人承诺：（1）不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；（2）督促公司切实履行填补回报措施。（三）公司董事、高级管理人员关于填补摊薄回报的承诺为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员承诺如下：（1）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，也不采用其他方式损害公司利益。（2）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。（3）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）承诺董事会或薪酬与考核委员会制订薪酬制度时，应全力支持与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的会议议案，并愿意投票赞成（若有投票权）该等议案。（5）承诺如公司未来实施股权激励方案，应全力支持行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩的涉及股权激励的会议议案，并愿意投票赞成（若有投票权）该等议案。			
	查伟强;陈奕;范宏;杭州星华反光材料股份有限公司;贾伟灿;李海龙;林素燕;秦和庆;汪春兰;王强;王	其他承诺	关于利润分配政策的承诺公司及董事、监事和高级管理人员承诺：公司在上市后将严格按照《公司法》、《中国证券监督管理委员会关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《公司章程（草案）》、《杭州星华反	2021 年 09 月 30 日	长期	正常履行中

	世杰;夏丽君;张金浩;张琦		光材料股份有限公司关于上市后三年股东分红回报规划》等法律、法规、监管机构的规定及公司治理制度的规定执行利润分配政策。如遇相关法律、法规及规范性文件修订的,将及时根据该等修订调整公司利润分配政策并严格执行。若公司未能依照本承诺严格执行利润分配政策的,公司及董事、监事和高级管理人员将依照未能履行承诺时的约束措施承担相应责任。			
	浙江星华新材料集团股份有限公司	其他承诺	若公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将依法赔偿投资者损失。公司将在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后,本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则,按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解及设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。	2021年09月30日	长期	正常履行中
	浙江星华新材料集团股份有限公司	其他承诺	未履行公开承诺事项的约束措施及承诺(1)如果公司未履行首次公开发行股票招股说明书披露的承诺事项,公司将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉,并向公司投资者提出补充承诺或替代承诺,以尽可能保护投资者的权益。(2)如果因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,公司将依法向投资者赔偿相关损失。(3)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,直至相关承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕。(4)公司将对未履行承诺事项或未承担相关赔偿责任的股东采取包括但不限于截留其从本公司获得的现金分红等措施,用于承担前述赔偿责任。	2021年09月30日	长期	正常履行中
	浙江星华新材料集团股份有限公司	其他承诺	发行人股东专项承诺函根据发行人补充出具的专项确认函,发行人确认其不存在以下情形: “1、本公司股东为王世杰、陈奕、杭州杰创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)、牛江、张小萍、厉炯慧、陆松筠、杭州浙科盛元创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州浙农科众创业投资合伙企业(有限合伙)、郑厚甫。上述主体均具备持有本公司股份的主体资格,不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形。2、本次发行的中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份或其他权益的情形。3、本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送的情形。”	2021年09月30日	长期	正常履行中
	陈奕;王世杰	其他承诺	公司控股股东、实际控制人王世杰及共同实际控制人陈奕作出如下承诺:(1)本人将严格履行本人就公司首次公开发行股票并上市作出的所有公开承诺,积极接受社会监督。(2)如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的,需提出新的承诺并接受如下约束措施,直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕:①在公司股东大会及证监会指定披露媒体	2021年09月30日	长期	正常履行中

			上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；②不得转让公司股份，但因司法裁判、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；③暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；④如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；⑤给投资者造成损失的，依法承担赔偿责任。（3）如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①在公司股东大会及证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。			
	杭州杰创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	其他承诺	本单位承诺将严格履行本单位就发行人首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。如本单位非因不可抗力原因导致未能履行上述公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不转让直接及/或间接持有的发行人股份，因被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（3）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归发行人所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给发行人指定账户；（4）未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失。	2021年09月30日	长期	正常履行中
	查伟强;陈奕;范宏;贾伟灿;李海龙;林素燕;秦和庆;汪春兰;王强;王世杰;夏丽君;张金浩;张琦	其他承诺	公司董事、监事、高级管理人员作出如下承诺：（1）本人将严格履行本人就公司首次公开发行股票并上市作出的所有公开承诺，积极接受社会监督。（2）如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①在公司股东大会及证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；②不得转让公司股份，但因继承、司法裁判、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；③暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分；④可以变更公司职务但不得主动要求离职；⑤主动申请公司调减或停发薪酬或津贴；⑥如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户；⑦给投资者造成损失的，本人依法承担个人及连带赔偿责任。（3）如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：①在公司股东大会及证监会指定披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；	2021年09月30日	长期	正常履行中

			②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护公司投资者利益。			
	陈奕;王世杰	其他承诺	公司控股股东、实际控制人王世杰及共同实际控制人陈奕承诺：若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2021年09月30日	长期	正常履行中
	查伟强;陈奕;范宏;贾伟灿;李海龙;林素燕;秦和庆;汪春兰;王强;王世杰;夏丽君;张金浩;张琦	其他承诺	若公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2021年09月30日	长期	正常履行中
	国浩律师（杭州）事务所;平安证券股份有限公司;中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	其他承诺	中介机构承诺（1）平安证券承诺如因本保荐机构为发行人本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。（2）国浩律师（杭州）事务所承诺本所为本项目制作、出具的申请文件真实、准确、完整，无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；若因本所未能勤勉尽责，为本项目制作、出具的申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，本所将依法赔偿投资者损失。（3）中汇会计师事务所（特殊普通合伙）承诺如本所为发行人本次公开发行所制作、出具的文件存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。	2021年09月30日	长期	正常履行中
	陈奕;王世杰	股份减持承诺	（1）本人拟长期持有公司股票；（2）本人在承诺的持股锁定期届满后两年内，每年合计减持的股份数量不超过本次发行前合计持有的发行人股份总数的 50%；本人如果减持，减持价格不低于发行价（若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，则发行价为除权除息后的价格）；（3）本人保证减持行为将严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律、法规的规定，并提前三个交易日公告。	2021年09月30日	2021-09-30至2027-03-30	正常履行中
	杭州杰创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股份减持承诺	（1）本企业拟长期持有公司股票；（2）本企业在承诺的持股锁定期届满后两年内，每年合计减持的股份数量不超过本次发行前合计持有的发行人股份总数的 50%；本企业如果减持，减持价格不低于发行价（若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，则发行价为除权除息后的价格）；（3）本企业保证减持行为将严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律、法规的规定，并提前三个交易日公告。	2021年09月30日	2021-09-30至2027-03-30	正常履行中
	牛江	股份减持承诺	（1）本人在承诺的锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，则发行价为除权除息后的价格）；（2）本人保证减持行为将严格遵守中国证监会、证券交易所相关法律、法规的规定，并提前三个交易日公告。	2021年09月30日	2021-09-30至2025-03-30	履行完毕
	陈奕;王世杰	关于同业竞争、关	避免同业竞争的承诺为避免未来可能产生的同业竞争，公司实际控制人王世杰、陈奕向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺》，具体	2020年06月29	长期	正常履

		联交 易、资 金占用 方面的 承诺	内容如下：（1）本人现时没有直接或间接经营或者为他人经营任何与公司或其控股子公司经营的业务相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。（2）自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业将不会以任何方式从事，包括但不限于单独与他人合作直接或间接从事与公司或其控股子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。（3）本人保证不直接或间接投资并控股于业务与公司或其控股子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（4）若本人直接或间接参股的公司、企业从事的业务与公司或其控股子公司有竞争，则本人将作为参股股东或促使本人控制的参股股东对此等事项行使否决权。 （5）本人不向其他业务与公司或其控股子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供公司或其控股子公司的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密。（6）若未来本人或本人控制的其他企业拟从事的新业务可能与公司或其控股子公司存在同业竞争，本人将本着公司或其控股子公司优先的原则与公司或其控股子公司协商解决。（7）若本人或本人所控制的其他企业获得的商业机会与公司或其控股子公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人承诺将上述商业机会通知公司或其控股子公司，在通知中所指定的合理期间内，如公司或其控股子公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本人及本人控制的其他企业将放弃该商业机会，以确保公司或其控股子公司及其全体股东利益不受损害；如果公司或其控股子公司在通知中所指定的合理期间内不予答复或者给予否定的答复，则视为放弃该商业机会。（8）若公司或其控股子公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的其他公司或其他组织将不以控股方式或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司或其控股子公司新的业务领域有直接竞争的业务活动，包括但不限于投资、收购、兼并与公司或其控股子公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。（9）本人保证促使各自的直系亲属遵守本承诺，并愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司或其控股子公司造成的全部经济损失。减少关联交易的承诺为了减少和规范关联交易行为，避免控股股东、实际控制人占用公司资金，公司控股股东、实际控制人出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，具体内容如下：1、自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的其他企业将尽量避免与星华反光及其下属子公司发生关联交易；2、在与星华反光及其下属子公司必须进行关联交易时，本人及本人控制的其他企业将严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《杭州星华反光材料股份有限公司章程》、《杭州星华反光材料股份有限公司关联交易管	日		行 中
--	--	-------------------------------	---	---	--	--------

			理办法》等相关法律、法规、规章、公司章程及星华反光内部管理制度的要求规范前述关联交易行为，依法签订书面协议，并按有关规定履行信息披露义务，保证遵循公允性原则确定交易价格，不通过关联交易损害星华反光及其他股东的合法权益，亦不通过关联交易为星华反光输送利益。3、本人及本人控制的其他企业保证不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）占用或转移星华反光及其下属子公司的资金。4、如本人及本人控制的其他企业违反上述承诺，导致星华反光或其他股东的合法权益受到损害，本人将依法承担相应的赔偿责任。上述承诺在本人作为星华反光的控股股东及实际控制人期间持续有效。			
股权激励承诺	浙江星华新材料集团股份有限公司	其他承诺	1、公司承诺，本激励计划相关信息披露文件真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。2、公司承诺，不为激励对象依本次股权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。3、本次激励计划的激励对象均已向公司承诺，因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象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，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2023年04月13日	长期	正常履行中
	浙江星华新材料集团股份有限公司	其他承诺	1、公司承诺，本次激励计划相关信息披露文件中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、本次激励计划的激励对象均不属于独立董事、监事及单独或合计持有公司5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女，且不存在《上市公司股权激励管理办法》第八条所述的下列情形：（1）最近12个月内被证券交易所认定为不适当人选；（2）最近12个月被中国证监会及其派出机构认定为不适当人选；（3）最近12个月内因重大违法违规行为被中国证监会及其派出机构行政处罚或采取市场禁入措施；（4）具有《公司法》规定的不得担任公司董事、高级管理人员情形的；（5）法律法规规定不得参与上市公司股权激励的；（6）中国证监会认定的其他情形。3、公司承诺不为激励对象依本次股权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。4、本次激励计划的激励对象均已向公司承诺，因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象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，将由股权激励计划所获得的全部利益返还公司。5、本公司承诺上述确认事项真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。特此确认！	2022年04月22日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕	无					

的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	
-----------------------------	--

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计
☐是 ☒否
公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项
☐适用 ☒不适用
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。
其他诉讼事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
其他未达到重大诉讼披露	463.47	否	已判决	对公司生产经营不构成	已按判决结果支付工程		

露标准的案件				重大影响	款		
--------	--	--	--	------	---	--	--

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

项 目	本期数(元)
短期租赁费用	162,648.72
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	864,443.85
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	50,788.79

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江福纬电子材料有限公司	2026 年 04 月 11 日	10,000	2023 年 04 月 07 日	588	连带责任担保			三年	否	否
浙江星华反光材料有	2026 年 04 月 11 日	10,000	2025 年 11 月 16 日	2,200	连带责任担保			三年	否	否

限公司										
杭州星 华反光 材料销 售有限 公司	2026 年 04 月 11 日	70,000	2025 年 10 月 23 日	3,000	连带责 任担保			三年	否	否
			2025 年 06 月 30 日	3,000	连带责 任担保			三年	否	否
			2026 年 03 月 23 日	5,000	连带责 任担保			三年	否	否
			2026 年 05 月 20 日	11,000	连带责 任担保			三年	否	否
			2026 年 05 月 13 日	3,000	连带责 任担保			三年	否	否
			2026 年 05 月 27 日	8,000	连带责 任担保			三年	否	否
			2026 年 06 月 01 日	10,000	连带责 任担保			两年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （B1）		90,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（B2）		45,788				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（B3）		90,000		报告期末对子公司 担保余额合计 （B4）		25,862				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）		90,000		报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）		45,788				
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）		90,000		报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）		25,862				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产 的比例				21.86%						
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）				25,862						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				25,862						

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

一、终止筹划重大资产重组

因交易各方未能就本次交易的核心条款、交易细节达成一致，未能达成最终方案和正式协议，经公司充分审慎研究及交易各方一致同意，终止筹划收购杭州天宽科技有限公司股权事项。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 8 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

二、完成境外投资备案和境外公司注册

公司取得余杭区发展和改革局关于境外投资项目备案通知书和浙江省商务厅派发的《企业境外投资证书》，公司本次在香港地区投资总额为 1020 万元（折合 150 万美元），有效期 2 年。公司已设立星华新材（香港）有限公司，注册资金 5000 万元。目前正在向国家外汇管理局申请 ODI 备案。

三、完成 2025 年度权益分派

公司于 2026 年 5 月 18 日完成 2025 年度权益分派实施，以公司总股本 170,078,941 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金（含税）。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 11 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

一、完成对东旺科技 70%股权收购

报告期内，公司已向东旺智能委派董事、监事及财务负责人，并于 2026 年 1 月办理完成相关的工商变更备案手续。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《对外投资的进展公告》（公告编号：2026-003）。东旺科技于 2026 年 1 月 31 日起计入公司合并报表范围。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	74,676,312	43.91%				1	1	74,676,313	43.91%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	74,676,312.00	43.91%				1	1	74,676,313	43.91%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	74,676,312.00	43.91%				1	1	74,676,313	43.91%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	95,402,629	56.09%				-1	-1	95,402,628	56.09%
1、人民币普通股	95,402,629	56.09%				-1	-1	95,402,628	56.09%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	170,078,941	100.00%				0	0	170,078,941	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王世杰	62,338,350	0	0	62,338,350	董事、高管锁定股	董事、高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除限售
陈奕	12,263,997	0	1	12,263,998	董事、高管锁定股	董事、高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除限售
秦和庆	15,273	0	0	15,273	董事、高管锁定股	董事、高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除限售
张金浩	14,673	0	0	14,673	董事、高管锁定股	董事、高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除限售
张国强	14,673	0	0	14,673	董事、高管锁定股	董事、高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除限售

黄紫云	14,673	0	0	14,673	董事、高管锁定股	董事、高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除限售
王红力	14,673	0	0	14,673	董事、高管锁定股	董事、高管任职期间，每年按持有股份总数的 25%解除限售
合计	74,676,312	0	1	74,676,313	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,413		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		股份状态	数量	
王世杰	境内自然人	48.87%	83,117,800	0	62,338,350	20,779,450	不适用				0
陈奕	境内自然人	9.61%	16,351,997	0	12,263,998	4,087,999	不适用				0
杭州杰创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.73%	13,140,000	0	0	13,140,000	不适用				0
#俞荣雷	境内自然人	1.05%	1,777,408	260,500	0	1,777,408	不适用				0
#陶婷婷	境内自然人	0.63%	1,063,300	1,063,300	0	1,063,300	不适用				0
#孙吉慌	境内自然人	0.61%	1,030,430	229,800	0	1,030,430	不适用				0
许爱锋	境外法人	0.60%	1,017,364	153,412	0	1,017,364	不适用				0
高盛国际－自有资金	境外法人	0.53%	903,282	717,137	0	903,282	不适用				0
#詹烙宏	境内自	0.44%	747,400	747,400	0	747,400	不适用				0

	然人							
香港中央结算有限公司	境外法人	0.40%	678,547	678,547	0	678,547	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1. 公司的控股股东、实际控制人王世杰与公司的实际控制人陈奕是夫妻关系；2. 公司的控股股东、实际控制人王世杰为公司股东杭州杰创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）之执行事务合伙人。除此之外，其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）		不适用						
前10名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
王世杰	20,779,450	人民币普通股	20,779,450					
杭州杰创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	13,140,000	人民币普通股	13,140,000					
陈奕	4,087,999	人民币普通股	4,087,999					
#俞荣雷	1,777,408	人民币普通股	1,777,408					
#陶婷婷	1,063,300	人民币普通股	1,063,300					
#孙吉慌	1,030,430	人民币普通股	1,030,430					
许爱锋	1,017,364	人民币普通股	1,017,364					
高盛国际—自有资金	903,282	人民币普通股	903,282					
#詹烙宏	747,400	人民币普通股	747,400					
香港中央结算有限公司	678,547	人民币普通股	678,547					
前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明		1. 公司的控股股东、实际控制人王世杰与公司的实际控制人陈奕是夫妻关系；2. 公司的控股股东、实际控制人王世杰为公司股东杭州杰创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）之执行事务合伙人。除此之外，其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注4）		1. 公司股东俞荣雷除通过普通证券账户持有383,060股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有1,394,348股，合计持有1,777,408股。2. 公司股东陶婷婷通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有1,063,300股。3. 公司股东孙吉慌除通过普通证券账户持有318,036股外，还通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有712,394股，合计持有1,030,430股。4. 公司股东詹烙宏通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有747,400股。						

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江星华新材料集团股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	778,238,163.02	895,881,445.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	270,200,198.56	82,112,657.15
衍生金融资产		
应收票据	21,165,454.91	15,710,112.34
应收账款	170,349,733.14	100,274,509.20
应收款项融资	683,020.10	2,322,347.68
预付款项	35,244,367.71	2,346,006.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,119,369.78	1,698,880.09
其中：应收利息	23,026.53	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	234,025,207.19	150,400,456.16
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	3,086,938.55	3,086,938.55
其他流动资产	17,091,831.33	15,537,299.26
流动资产合计	1,536,204,284.29	1,269,370,652.53
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	464,061.51	
长期股权投资		
其他权益工具投资	64,637.83	64,637.83
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	351,012,039.36	348,054,100.50
在建工程	15,166,891.19	5,597,497.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,230,970.06	3,045,237.37
无形资产	70,091,680.96	70,659,117.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	93,342,924.82	
长期待摊费用	1,852,865.50	1,179,825.60
递延所得税资产	6,498,724.31	4,323,497.84
其他非流动资产	14,900,865.56	9,782,351.95
非流动资产合计	560,625,661.10	442,706,266.88
资产总计	2,096,829,945.39	1,712,076,919.41
流动负债：		
短期借款	419,146,798.11	307,958,568.88
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	18,000,000.00	19,538,955.24
应付账款	189,205,686.10	103,381,498.81
预收款项		
合同负债	40,118,287.84	18,420,141.77
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	16,768,733.92	20,937,253.77
应交税费	6,387,007.13	10,924,873.50
其他应付款	65,672,529.55	429,596.59
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	4,432,842.41	2,132,222.38
其他流动负债	16,967,059.09	15,088,069.62
流动负债合计	776,698,944.15	498,811,180.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	109,650,000.00	43,890,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,258,704.83	1,037,076.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	1,275,665.67
递延收益		
递延所得税负债	342,542.26	473,751.19
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,251,247.09	46,676,493.13
负债合计	890,950,191.24	545,487,673.69
所有者权益：		
股本	170,078,941.00	170,078,941.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	617,974,347.10	617,753,619.77
减：库存股		
其他综合收益	-1,774,613.25	-1,730,057.85
专项储备		
盈余公积	77,809,759.53	73,520,408.27
一般风险准备		
未分配利润	319,105,045.14	306,966,334.53
归属于母公司所有者权益合计	1,183,193,479.52	1,166,589,245.72
少数股东权益	22,686,274.63	
所有者权益合计	1,205,879,754.15	1,166,589,245.72
负债和所有者权益总计	2,096,829,945.39	1,712,076,919.41

法定代表人：王世杰 主管会计工作负责人：王红力 会计机构负责人：黄秋茹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	468,435,930.44	597,627,065.75
交易性金融资产	263,187,692.34	82,112,657.15

衍生金融资产		
应收票据	59,157,632.52	71,376,361.80
应收账款	86,104,523.66	105,835,503.77
应收款项融资	56,800.50	2,322,347.68
预付款项	107,619,081.65	120,221,304.66
其他应收款	56,501,441.58	58,418,709.54
其中：应收利息		
应收股利		
存货	45,524,152.92	45,672,867.45
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	98,243.17	551,513.11
流动资产合计	1,086,685,498.78	1,084,138,330.91
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	214,537,606.95	74,487,740.28
其他权益工具投资	64,637.83	64,637.83
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	141,215,201.49	146,245,894.39
在建工程	13,915,347.23	4,542,042.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,500,100.92	2,972,670.81
无形资产	29,206,610.12	29,548,448.06
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,307,401.96	1,023,154.60
递延所得税资产	1,882,149.03	2,634,932.95
其他非流动资产	11,238,742.82	6,012,143.40
非流动资产合计	415,867,798.35	267,531,664.52
资产总计	1,502,553,297.13	1,351,669,995.43
流动负债：		
短期借款	93,297,593.75	61,212,337.97
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	122,160,000.00	134,314,955.24
应付账款	23,868,588.17	26,701,393.83
预收款项	44,681,002.00	
合同负债		18,993,370.03
应付职工薪酬	8,488,420.58	11,845,982.11
应交税费	2,610,193.90	5,195,531.24
其他应付款	56,117,284.07	1,088,072.55
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	698,555.20	650,447.11
其他流动负债	14,617,377.52	14,053,478.85
流动负债合计	366,539,015.19	274,055,568.93
非流动负债：		
长期借款	108,000,000.00	41,400,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,366,573.64	1,008,607.36
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	47,890.69	585,368.17
其他非流动负债		
非流动负债合计	109,414,464.33	42,993,975.53
负债合计	475,953,479.52	317,049,544.46
所有者权益：		
股本	170,078,941.00	170,078,941.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	617,932,570.81	617,711,843.48
减：库存股		
其他综合收益	-1,730,057.85	-1,730,057.85
专项储备		
盈余公积	78,047,041.06	73,757,689.80
未分配利润	162,271,322.59	174,802,034.54
所有者权益合计	1,026,599,817.61	1,034,620,450.97
负债和所有者权益总计	1,502,553,297.13	1,351,669,995.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	524,990,820.47	388,025,850.03

其中：营业收入	524,990,820.47	388,025,850.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	447,008,794.29	296,590,294.31
其中：营业成本	359,975,527.30	251,242,316.41
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	4,487,371.26	3,539,159.29
销售费用	25,950,323.80	13,386,782.47
管理费用	31,123,866.20	19,616,563.19
研发费用	23,216,579.56	21,622,858.37
财务费用	2,255,126.17	-12,817,385.42
其中：利息费用	2,781,718.56	3,732,390.65
利息收入	2,590,876.45	17,009,726.97
加：其他收益	2,142,530.69	3,431,121.55
投资收益（损失以“—”号填列）	1,508,043.13	885,428.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	864,004.11	264,927.77
信用减值损失（损失以“—”号填列）	681,035.03	435,721.89
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,920,474.77	-2,988,020.32
资产处置收益（损失以“—”号填列）	14,940.45	-1,128,303.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	79,272,104.82	92,336,431.93
加：营业外收入	880.04	10,001.48
减：营业外支出	53,630.33	698.24
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	79,219,354.53	92,345,735.17

减：所得税费用	9,058,129.92	11,935,539.00
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	70,161,224.61	80,410,196.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	70,161,224.61	80,410,196.17
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）	67,451,744.17	80,410,196.17
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,709,480.44	
六、其他综合收益的税后净额	-63,650.57	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-44,555.40	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-44,555.40	
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	-44,555.40	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-19,095.17	
七、综合收益总额	70,097,574.04	80,410,196.17
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,407,188.77	80,410,196.17
归属于少数股东的综合收益总额	2,690,385.27	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.40	0.47
（二）稀释每股收益	0.40	0.47

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

法定代表人：王世杰 主管会计工作负责人：王红力 会计机构负责人：黄秋茹

4、母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	320,300,190.04	315,144,853.84
减：营业成本	223,162,573.38	216,075,265.99
税金及附加	2,049,545.68	2,128,010.74
销售费用	15,337,883.17	12,025,118.52
管理费用	19,304,949.62	16,488,791.33
研发费用	13,100,565.86	12,496,004.21
财务费用	783,480.26	-13,797,553.17
其中：利息费用	1,455,467.27	1,079,821.74
利息收入	1,974,655.27	15,095,758.47
加：其他收益	368,350.01	2,641,037.85
投资收益（损失以“—”号填列）	1,508,043.13	885,428.32
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		
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）	851,497.89	264,927.77
信用减值损失（损失以“—”号填列）	422,107.06	-666,854.24
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,473,575.96	-754,648.30
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-1,288,890.79
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	48,237,614.20	70,810,216.83
加：营业外收入	2.07	1.48
减：营业外支出	38,075.63	698.24
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	48,199,540.64	70,809,520.07
减：所得税费用	5,417,219.03	9,038,021.67
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	42,782,321.61	61,771,498.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	42,782,321.61	61,771,498.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	42,782,321.61	61,771,498.40
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	608,605,177.63	392,998,284.90
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,567,111.71	1,626,412.93
收到其他与经营活动有关的现金	10,233,170.73	18,920,466.77
经营活动现金流入小计	624,405,460.07	413,545,164.60
购买商品、接受劳务支付的现金	371,420,221.93	210,267,288.38
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	100,987,525.04	76,723,572.29
支付的各项税费	35,357,889.89	30,468,846.38
支付其他与经营活动有关的现金	22,312,322.41	10,231,872.62
经营活动现金流出小计	530,077,959.27	327,691,579.67
经营活动产生的现金流量净额	94,327,500.80	85,853,584.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,532.00	12,834,220.86
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	1,029,284,505.83	406,280,928.32
投资活动现金流入小计	1,039,338,037.83	419,115,149.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,723,784.17	21,191,101.50
投资支付的现金	10,000,000.00	100,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	64,131,770.65	
支付其他与投资活动有关的现金	1,215,000,000.00	550,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,318,855,554.82	571,291,101.50
投资活动产生的现金流量净额	-279,517,516.99	-152,175,952.32
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	73,700,000.00	48,283,493.48
收到其他与筹资活动有关的现金	356,601,314.00	316,480,000.00
筹资活动现金流入小计	430,301,314.00	364,763,493.48
偿还债务支付的现金	32,046,122.13	420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,988,856.32	95,322,955.81
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	272,656,619.93	367,786,160.05
筹资活动现金流出小计	359,691,598.38	463,529,115.86
筹资活动产生的现金流量净额	70,609,715.62	-98,765,622.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-814,719.63	80,466.34
五、现金及现金等价物净增加额	-115,395,020.20	-165,007,523.43
加：期初现金及现金等价物余额	888,420,292.09	992,620,700.67
六、期末现金及现金等价物余额	773,025,271.89	827,613,177.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	370,827,014.85	265,782,508.54
收到的税费返还	3,537,012.34	1,330,408.74
收到其他与经营活动有关的现金	3,192,118.14	17,340,346.76
经营活动现金流入小计	377,556,145.33	284,453,264.04
购买商品、接受劳务支付的现金	95,925,480.78	241,670,828.91
支付给职工以及为职工支付的现金	52,354,024.77	45,495,360.19
支付的各项税费	15,231,726.80	17,297,319.02
支付其他与经营活动有关的现金	12,446,581.14	9,201,873.02
经营活动现金流出小计	175,957,813.49	313,665,381.14
经营活动产生的现金流量净额	201,598,331.84	-29,212,117.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长	800.00	10,422,400.00

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	1,086,254,505.83	515,765,097.75
投资活动现金流入小计	1,096,255,305.83	526,187,497.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,500,913.82	11,150,569.50
投资支付的现金	94,000,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,301,910,000.00	624,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,418,410,913.82	635,250,569.50
投资活动产生的现金流量净额	-322,155,607.99	-109,063,071.75
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	67,200,000.00	38,517,465.06
收到其他与筹资活动有关的现金	244,101,314.00	272,480,000.00
筹资活动现金流入小计	311,301,314.00	310,997,465.06
偿还债务支付的现金	4,914,371.96	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,996,565.63	93,954,793.55
支付其他与筹资活动有关的现金	261,512,641.60	381,001,020.77
筹资活动现金流出小计	319,423,579.19	474,955,814.32
筹资活动产生的现金流量净额	-8,122,265.19	-163,958,349.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-731,166.72	120,494.04
五、现金及现金等价物净增加额	-129,410,708.06	-302,113,044.07
加：期初现金及现金等价物余额	596,968,134.90	832,668,664.79
六、期末现金及现金等价物余额	467,557,426.84	530,555,620.72

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	170,078,941.00				617,753,619.77		-1,730,057.85		73,520,408.27		306,966,334.53		1,166,589,245.72	1,166,589,245.72	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其															

他														
二、本年期初余额	170,078,941.00				617,753,619.77		-1,730,057.85		73,520,408.27		306,966,334.53		1,166,589,245.72	1,166,589,245.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					220,727.33		-44,555.40		4,289,351.26		12,138,710.61		16,604,233.80	22,686,274.63
（一）综合收益总额							-44,555.40				67,451,744.17		67,407,188.77	70,097,574.04
（二）所有者投入和减少资本					219,413.33								19,995,889.36	20,215,302.69
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					219,413.33								219,413.33	219,413.33
4．其他													19,995,889.36	19,995,889.36
（三）利润分配									4,289,351.26		-55,313,033.56		-51,023,682.30	-51,023,682.30
1．提取盈余公积									4,289,351.26		-4,289,351.26			
2．提取一般风险准备														
3．对所有 者（或股 东）的分配											-51,023,682.30		-51,023,682.30	-51,023,682.30

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					1,314.00								1,314.00		1,314.00
四、本期期末余额	170,078,941.00				617,974,347.10		-1,774,613.25		77,809,759.53		319,105,045.14		1,183,193,479.52	22,686,274.63	1,205,879,754.15

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	120,000,000.00				764,601,697.17	52,975,010.22	-1,653,065.91		63,371,154.06		331,391,978.00		1,224,736,753.10		1,224,736,753.10

加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	120,000.00				764,601.69	52,975.02	-1,653.06	63,371.15		331,391.97		1,224,736.13		1,224,736.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,688.24				-148,891.68	-52,975.02		6,177.14		18,746.81		-58,797.57		-58,797.57
（一）综合收益总额										80,410.19		80,410.19		80,410.19
（二）所有者投入和减少资本					837,904.80	47,065.81						-46,227.91		-46,227.91
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					837,904.80							837,904.80		837,904.80
4．其他						47,065.81						-46,227.91		-46,227.91
（三）利润分配								6,177.14		99,157.01		92,979.86		92,979.86
1．提取盈余公积								6,177.14		-6,177.14				

											.84				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											- 92, 979 ,86 0.8 0		- 92, 979 ,86 0.8 0		- 92, 979 ,86 0.8 0
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	49, 688 ,24 5.0 0				- 149 ,72 9,0 73. 62	- 100 ,04 0,8 28. 62									
1. 资本公积转增资本（或股本）	53, 463 ,41 9.0 0				- 53, 463 ,41 9.0 0										
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	- 3,7 75, 174 .00				- 96, 265 ,65 4.6 2	- 100 ,04 0,8 28. 62									
（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	169 ,68 8,2 45. 00				615 ,71 0,5 28. 35	- 1,6 53, 065 .91		69, 548 ,30 3.9 0		312 ,64 5,1 63. 53		1,1 65, 939 ,17 4.8 7		1,1 65, 939 ,17 4.8 7	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	170,078,941.00				617,711,843.48		-1,730,057.85		73,757,689.80	174,802,034.54		1,034,620,450.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	170,078,941.00				617,711,843.48		-1,730,057.85		73,757,689.80	174,802,034.54		1,034,620,450.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					220,727.33				4,289,351.26	-12,530,711.95		-8,020,633.36
（一）综合收益总额										42,782,321.61		42,782,321.61
（二）所有者投入和减少资本					219,413.33							219,413.33
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					219,413.33							219,413.33
4. 其他												
（三）利润分配									4,289,351.26	-55,313,033.56		-51,023,682.30
1. 提取盈余公积									4,289,351.26	-4,289,351.26		

										26		
2. 对所有者（或股东）的分配										- 51,023,682.30		- 51,023,682.30
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					1,314.00							1,314.00
四、本期期末余额	170,078,941.00				617,932,570.81		- 1,730,057.85		78,047,041.06	162,271,322.59		1,026,599,817.61

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	120,000,000.00				764,537,218.69	52,975,010.22	- 1,653,065.91		63,608,435.59	227,462,289.73		1,120,979,867.88
加：会计政策变更												
前												

期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				764,537,218.69	52,975,010.22	-1,653,065.91		63,608,435.59	227,462,289.73		1,120,979,867.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	49,688,245.00				-148,891,168.82	-52,975,010.22			6,177,149.84	-37,385,512.24		-77,436,276.00
（一）综合收益总额										61,771,498.40		61,771,498.40
（二）所有者投入和减少资本					837,904.80	47,065,818.40						-46,227,913.60
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					837,904.80							837,904.80
4. 其他						47,065,818.40						-47,065,818.40
（三）利润分配									6,177,149.84	-99,157,010.64		-92,979,860.80
1. 提取盈余公积									6,177,149.84	-6,177,149.84		
2. 对所有者（或股东）的分配										-92,979,860.80		-92,979,860.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	49,688,245.00				-149,729,073.62	-100,040,828.62						
1. 资本公积转增资本（或股本）	53,463,419.00				-53,463,419.00							
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	- 3,775 ,174. 00				- 96,26 5,654 .62	- 100,0 40,82 8.62						
(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	169,6 88,24 5.00				615,6 46,04 9.87	- 1,653 ,065. 91		69,78 5,585 .43	190,0 76,77 7.49			1,043 ,543, 591.8 8

三、公司基本情况

浙江星华新材料集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)(原名杭州星华反光材料股份有限公司)前身系杭州星华反光材料有限公司(以下简称星华有限),根据2015年10月股东会决议和发起人协议,星华有限以2015年8月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2015年10月30日在杭州市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为91330100747192063J的《企业法人营业执照》。公司注册地:浙江省杭州市余杭区径山镇漕桥村凤凰山。法定代表人:王世杰。截至2025年12月31日,公司注册资本为人民币17,007.8941万元,总股本为17,007.8941万股,每股面值人民币1元。截止2025年12月31日公司有限售条件的流通股份A股7,467.63万股;无限售条件的流通股份A股9,540.26万股。本公司于2021年8月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2823号文”的核准,公开发行人民币普通股1,500.00万股,并于2021年9月30日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设径山基地、长兴基地、营销部、管理部、研发中心以及东旺智能等主要职能部门。

本公司属反光材料行业。经营范围为:一般项目:新材料技术研发;新型膜材料制造;新型膜材料销售;专用化学产品制造(不含危险化学品);专用化学产品销售(不含危险化学品);合成材料制造(不含危险化学品);合成材料销售;高性能纤维及复合材料制造;高性能纤维及复合材料销售;电子专用材料研发;电子专用材料制造;电子专用材料销售;石墨烯材料销售;石墨及碳素制品制造;石墨及碳素制品销售;服装辅料制造;服装辅料销售;合成纤维销售;针纺织品销售;针纺织品及原料销售;塑料制品销售;服装服饰批发;服装服饰零售;劳动保护用品销售;功能玻璃和新型光学材料销售;新兴能源技术研发;集中式快速充电站;合同能源管理;货物进出口;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件销售;网络设备销售;物联网设备销售;网络技术服务;光通信设备销售;通信设备销售;服装制造;服饰制造(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。主要产品为反光材料、反光服饰和其他反光制品。

本公司合并子公司东旺智能属信息技术行业。主要经营活动为：许可项目：第二类增值电信业务；各类工程建设活动；货物进出口；技术进出口；第一类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：信息科技、计算机、电子产品领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；展览展示服务、会务服务；销售计算机软硬件及配件（除计算机信息系统安全专用产品）、通信设备、电子产品、仪器仪表、汽车用品、日用百货、办公用品及耗材、纸制品、家用电器、第二类医疗器械、建筑材料；网页设计；计算机设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 28 日经公司第四届董事会第十五次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收票据”、“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——应收款项融资”、“主要会计政策和会计估计——其他应收款”、“主要会计政策和会计估计——收入”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”和“主要会计政策和会计估计——无形资产”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元或港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 23 万元以上或占账面余额 0.2%的应收账款；其他应收款——余额列前五位的其他应收款。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、

其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同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。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，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仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失

的加权平均值。信用损失，是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；

将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的合同资产
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

17、存货

1. 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

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：均按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产

账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

4. 终止经营的条件

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

19、债权投资

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

20、其他债权投资

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换

出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：（1）为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；（2）使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：（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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5-10	3-9.5
机器设备	年限平均法	8-15	5-10	6-11.88
运输工具	年限平均法	4-10	5-10	9-23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5-10	18-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

25、在建工程

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

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	设备安装调试完成验收

26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
软 件	预计受益期限	3-10

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

32、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

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

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

以权益结算的股份支付的修改及终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

本公司收入的具体确认原则

(1) 产品销售收入

内销：公司根据合同约定将产品交付至客户指定地点，经客户签收或验收后确认收入。

外销：公司根据合同约定发货，于货物越过船舷装运完毕并办结相关出口报关手续后，按报关单记载的出口日期确认收入。根据合同约定需要验收的，将产品交付至客户指定地点，经客户验收后确认收入。

（2）系统集成解决方案收入

公司根据合同约定为客户的数据平台建设和升级提供规划设计、软硬件选型、开发实施以及安装调试等系统集成解决方案，经客户签收或验收后确认收入。

（3）服务收入

公司向客户提供运维、设备维保等专业服务，根据服务性质分别确认收入：

一次性专业服务：对于单次提供的专业服务，在服务完成并经客户确认后确认收入；

持续性专业服务：对于需在一定期限内提供的专业服务，根据合同约定的总金额及服务期限，在履约期间内采用直线法分期确认收入。

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

38、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、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)、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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司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，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。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 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

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

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

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%，9%、13%税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%、17%、25%、8.25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
浙江星华反光材料有限公司(以下简称浙江星华)	15%
杭州星华反光材料销售有限公司(以下简称星华销售)	25%
浙江福纬电子材料有限公司(以下简称浙江福纬)	25%
杭州星华云联信息技术有限公司(以下简称星华云联)	20%
浙江星华生物医药科技有限公司(以下简称星华生物)	20%
CNSS SINGAPORE PTE. LTD.	17%
东旺智能科技(上海)有限公司(以下简称东旺智能)	25%
上海天康诺软件有限公司(以下简称天康诺)	20%
东旺智能科技(北京)有限公司(以下简称东旺智能(北京))	20%
香港东旺控股有限公司(以下简称香港东旺)	8.25%

2、税收优惠

1. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号)有关规定，本公司 2025 年 12 月 19 日被认定为高新技术企业(高新技术企业证书 GR202533002880 号)，2025 年度至 2027 年度享受高新技术企业 15%的企业所得税税率。

2. 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)有关规定,本公司之子公司浙江星华于2024年12月26日被认定为高新技术企业(高新技术企业证书GR202433001055号),2024年度至2026年度享受高新技术企业15%的企业所得税税率。

3. 根据财政部税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号),自2023年1月1日至2024年12月31日,小微企业和个体户所得税应纳税所得额不到100万元部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局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)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。本公司之子公司星华云联、星华生物、天康诺、东旺智能(北京)符合小型微利企业,享受小型微利企业税收优惠。

4. 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第43号),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%抵减应纳税额。本公司与本公司之子公司浙江星华符合公告中先进制造业企业认定条件,享受增值税加计抵减税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,818.28	28,431.50
银行存款	339,923,015.90	435,181,514.79
其他货币资金	438,310,328.84	460,671,498.87
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	778,238,163.02	895,881,445.16
其中:存放在境外的款项总额	503,956.61	175,628.44

其他说明

1、抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

2、外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	270,200,198.56	82,112,657.15
其中:		
银行理财产品	270,200,198.56	82,112,657.15
其中:		
合计	270,200,198.56	82,112,657.15

其他说明:

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,165,454.91	15,710,112.34
合计	21,165,454.91	15,710,112.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	21,165,454.91	100.00%			21,165,454.91	15,710,112.34	100.00%			15,710,112.34
其中：										
银行承兑汇票	21,165,454.91	100.00%			21,165,454.91	15,710,112.34	100.00%			15,710,112.34
合计	21,165,454.91	100.00%			21,165,454.91	15,710,112.34	100.00%			15,710,112.34

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	21,165,454.91		
合计	21,165,454.91		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	16,144,949.02
合计	0.00	16,144,949.02

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	170,371,290.66	103,938,528.60
1 至 2 年	6,012,283.48	1,547,426.01
2 至 3 年	1,969,689.37	692,582.80
3 年以上	1,878,455.28	1,152,840.83
3 至 4 年	1,110,055.09	481,942.42

4 至 5 年	181,278.70	144,383.73
5 年以上	587,121.49	526,514.68
合计	180,231,718.79	107,331,378.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	64,156.47	0.04%	64,156.47	100.00%	0.00	64,156.47	0.06%	64,156.47	100.00%	0.00
其中：										
客户 1	64,156.47	0.04%	64,156.47	100.00%	0.00	64,156.47	0.06%	64,156.47	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	180,167,562.32	99.96%	9,817,829.18	5.45%	170,349,733.14	107,267,221.77	99.94%	6,992,712.57	6.52%	100,274,509.20
其中：										
账龄组合	180,167,562.32	99.96%	9,817,829.18	5.45%	170,349,733.14	107,267,221.77	99.94%	6,992,712.57	6.52%	100,274,509.20
合计	180,231,718.79	100.00%	9,881,985.65	5.48%	170,349,733.14	107,331,378.24	100.00%	7,056,869.04	6.57%	100,274,509.20

按单项计提坏账准备类别名称：客户 1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	64,156.47	64,156.47	64,156.47	64,156.47	100.00%	中信保未赔付部分全额计提

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	170,307,134.19	5,753,651.41	5.00%
1-2 年	6,012,283.48	1,202,456.70	20.00%
2-3 年	1,969,689.37	983,265.79	50.00%
3-4 年	1,110,055.09	1,110,055.09	100.00%
4-5 年	181,278.70	181,278.70	100.00%
5 年以上	587,121.49	587,121.49	100.00%
合计	180,167,562.32	9,817,829.18	

确定该组合依据的说明：
如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：
☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	64,156.47	0.00	0.00	0.00	0.00	64,156.47
按组合计提坏账准备	6,992,712.57	-513,572.82	0.00	0.00	3,338,689.43 ¹	9,817,829.18
合计	7,056,869.04	-513,572.82	0.00	0.00	3,338,689.43	9,881,985.65

注：1 报表期内新增合并东旺科技所产生的东旺科技期初已计提的坏账准备

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：
单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	6,720,035.31		6,720,035.31	3.73%	336,001.77
第二名	6,053,325.83		6,053,325.83	3.36%	60,533.26
第三名	4,871,077.83		4,871,077.83	2.70%	243,553.89
第四名	3,092,521.54		3,092,521.54	1.72%	154,626.08
第五名	2,981,234.15		2,981,234.15	1.65%	149,061.71

合计	23,718,194.66		23,718,194.66	13.16%	943,776.71
----	---------------	--	---------------	--------	------------

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

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

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	683,020.10	2,322,347.68
合计	683,020.10	2,322,347.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	683,020.10	100.00%	0.00	0.00%	683,020.10	2,322,347.68	100.00%	0.00	0.00%	2,322,347.68
其中：										
银行承兑汇票	683,020.10	100.00%	0.00	0.00%	683,020.10	2,322,347.68	100.00%	0.00	0.00%	2,322,347.68
合计	683,020.10	100.00%	0.00	0.00%	683,020.10	2,322,347.68	100.00%	0.00	0.00%	2,322,347.68

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	683,020.10		
合计	683,020.10		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
-------------------------	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理 性
------	---------	------	------	-----------------------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,116,979.10	0.00
合计	18,116,979.10	0.00

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数（元）	本期成本变动（元）	本期公允价值变动（元）	期末数（元）
银行承兑汇票	2,322,347.68	-1,639,327.58		683,020.10

续上表：

项 目	期初成本（元）	期末成本（元）	累计公允价值变动（元）	累计在其他综合收益中确认的损失准备（元）
银行承兑汇票	2,322,347.68	683,020.10		

（8）其他说明

因金融资产转移而终止确认的应收款项融资情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	23,026.53	
其他应收款	6,096,343.25	1,698,880.09
合计	6,119,369.78	1,698,880.09

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借利息	23,026.53	
合计	23,026.53	

2）重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3）按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金/技术使用费	4,883,941.28	888,021.17
出口退税	617,411.36	921,601.26
备用金及其他	877,681.67	407,494.38
暂借款	744,886.17	0.00
合计	7,123,920.48	2,217,116.81

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,722,577.97	1,624,991.14
1 至 2 年	655,587.15	41,280.00
2 至 3 年	180,360.84	244,229.00
3 年以上	565,394.52	306,616.67
3 至 4 年	223,218.89	44,688.42
4 至 5 年	46,155.00	67,200.00
5 年以上	296,020.63	194,728.25
合计	7,123,920.48	2,217,116.81

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

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

按组合计提坏账准备	7,123,920.48	100.00%	1,027,577.23	14.42%	6,096,343.25	2,217,116.81	100.00%	518,236.72	23.37%	1,698,880.09
其中：										
账龄组合	7,123,920.48	100.00%	1,027,577.23	14.42%	6,096,343.25	2,217,116.81	100.00%	518,236.72	23.37%	1,698,880.09
合计	7,123,920.48	100.00%	1,027,577.23	14.42%	6,096,343.25	2,217,116.81	100.00%	518,236.72	23.37%	1,698,880.09

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,722,577.97	240,884.86	5.00%
1-2 年	655,587.15	131,117.43	20.00%
2-3 年	180,360.84	90,180.42	50.00%
3-4 年	223,218.89	223,218.89	100.00%
4-5 年	46,155.00	46,155.00	100.00%
5 年以上	296,020.63	296,020.63	100.00%
合计	7,123,920.48	1,027,577.23	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	211,620.05	306,616.67	0.00	518,236.72
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-166,027.85	166,027.85		0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	416,590.51			416,590.51
其他变动		92,750.00		92,750.00
2026 年 6 月 30 日余额	462,182.71	565,394.52	0.00	1,027,577.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 7.05%，第二阶段坏账准备计提比例为 100%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	518,236.72	-167,462.21	-		676,802.72 ¹	1,027,577.23
合计	518,236.72	-167,462.21	-		676,802.72	1,027,577.23

注：1 报表期内新增合并东旺科技所产生的东旺科技期初已计提的坏账准备

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	617,411.36	1 年以内	8.67%	30,870.57
第二名	押金保证金/技术使用费	532,438.11	1 年以内	7.47%	26,621.91
第三名	押金保证金/技术使用费	459,345.00	1 年以内	6.45%	22,967.25
第四名	押金保证金/技术使用费	350,000.00	1 年以内	4.91%	17,500.00
第五名	押金保证金/技术使用费	350,000.00	1 年以内	4.91%	17,500.00
合计		2,309,194.47		32.41%	115,459.73

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	34,908,892.73	91.84%	1,606,228.16	68.47%
1 至 2 年	174,786.73	5.18%	739,778.78	31.53%
2 至 3 年	51,213.85	0.82%		
3 年以上	109,474.40	2.16%		
合计	35,244,367.71		2,346,006.94	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数（元）	占预付款项期末合计数的比例(%)
第一名	8,345,242.01	23.68
第二名	6,526,320.00	18.52
第三名	2,425,710.00	6.88
第四名	1,020,000.00	2.89
第五名	925,776.00	2.63
小 计	19,243,048.01	54.60

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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

原材料	32,704,205.57	0.00	32,704,205.57	29,479,888.34	0.00	29,479,888.34
在产品	47,497,615.15	49,118.28	47,448,496.87	49,125,541.01	77,082.16	49,048,458.85
库存商品	121,114,258.72	6,309,915.04	114,804,343.68	73,399,259.11	5,892,550.89	67,506,708.22
发出商品	39,104,859.22	329,234.47	38,775,624.75	4,594,981.43	229,580.68	4,365,400.75
委托加工物资	292,536.32	0.00	292,536.32	0.00	0.00	0.00
合计	240,713,474.98	6,688,267.79	234,025,207.19	156,599,669.89	6,199,213.73	150,400,456.16

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00					0.00
在产品	77,082.16	49,118.28		77,082.16	0.00	49,118.28
库存商品	5,892,550.89	3,566,289.02		3,148,924.87	0.00	6,309,915.04
发出商品	229,580.68	212,327.28	273,914.84 ¹	386,588.33	0.00	329,234.47
合计	6,199,213.73	3,827,734.58	273,914.84	3,612,595.36	0.00	6,688,267.79

注：1 报表期内新增合并东旺科技所产生的东旺科技期初已计提的存货跌价

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	3,086,938.55	3,086,938.55
合计	3,086,938.55	3,086,938.55

（1） 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/认证进项税	16,930,266.73	14,884,223.51
预付房租、物业费、展览费等	146,951.91	638,463.06
预缴税金	14,612.69	14,612.69
合计	17,091,831.33	15,537,299.26

补偿性资产相关信息

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
杭州星华奇达智创科技有限公司	56,871.76						56,871.76	该公司以非交易目的持有。本公司没有以任何方式参与或影响其财务和经营决策，因此本公司对其不具有重大影响，选择将该等股权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，列示为其他权益工

								具投资。
杭州超级马竞科技有限公司	7,766.07						7,766.07	该公司以非交易目的持有。本公司没有以任何方式参与或影响其财务和经营决策，因此本公司对其不具有重大影响，选择将该等股权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，列示为其他权益工具投资。
合计	64,637.83						64,637.83	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	464,061.51		464,061.51				
合计	464,061.51		464,061.51				

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	464,061.51	100.00%			464,061.51					
其中：										
逾期账龄组合	464,061.51	100.00%			464,061.51					
合计	464,061.51	100.00%			464,061.51					

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
逾期账龄组合	464,061.51		
合计	464,061.51		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	351,012,039.36	348,054,100.50
合计	351,012,039.36	348,054,100.50

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	306,986,120.67	132,938,124.20	21,347,143.60	7,445,933.43	468,717,321.90
2. 本期增加金额	148,915.40	2,679,144.33	2,067,132.74	17,709,598.73	22,604,791.20
(1) 购置		1,494,011.59	962,814.16	4,720,442.45	7,177,268.20
(2) 在建工程转入	148,915.40	1,185,132.74		548,034.95	1,882,083.09
(3) 企业合并增加			1,104,318.58	12,441,121.33	13,545,439.91
3. 本期减少金额		393,021.97		111,825.92	504,847.89
(1) 处置或报废		393,021.97		111,825.92	504,847.89
4. 期末余额	307,135,036.07	135,224,246.56	23,414,276.34	25,043,706.24	490,817,265.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	41,777,787.96	59,170,662.95	13,104,349.66	5,451,490.17	119,504,290.74
2. 本期增加金额	7,352,783.04	5,661,871.96	2,130,081.92	4,368,095.78	19,512,832.70
(1) 计提	7,352,783.04	5,661,871.96	1,887,555.33	1,461,415.90	16,363,626.23
(2) 企业合并增			242,526.59	2,906,679.88	3,149,206.47

加					
3. 本期减少金额		361,296.93		102,271.51	463,568.44
(1) 处置或报废		361,296.93		102,271.51	463,568.44
4. 期末余额	49,130,571.00	64,471,237.98	15,234,431.58	9,717,314.44	138,553,555.00
三、减值准备					
1. 期初余额		1,011,643.33		147,287.33	1,158,930.66
2. 本期增加金额		92,740.19			92,740.19
(1) 计提		92,740.19			92,740.19
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,104,383.52		147,287.33	1,251,670.85
四、账面价值					
1. 期末账面价值	258,004,465.07	69,648,625.06	8,179,844.76	15,179,104.47	351,012,039.36
2. 期初账面价值	265,208,332.71	72,755,817.92	8,242,793.94	1,847,155.93	348,054,100.50

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
年产 4550 万平方米功能性材料、面料研发中心项目	71,695,694.23	办理中
年产 6100 万平方米功能型面料生产项目	89,413,461.85	办理中
小 计	161,109,156.08	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
实验室设备及办公设备	2,203,644.45	951,973.60	1,251,670.85	公允价值基于活跃市场报价确定；处置费用根据资产处置时可能发生的法律费用、相关税费及搬运费等确定。	处置费用率：0.73%	参考公司历史资产处置经验数据。
合计	2,203,644.45	951,973.60	1,251,670.85			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,166,891.19	5,597,497.98
合计	15,166,891.19	5,597,497.98

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 50000 吨胶粘剂项目	1,251,543.96		1,251,543.96	1,055,455.78		1,055,455.78
年产 4550 万平方米功能性材料、面料研发中心项目	13,915,347.23		13,915,347.23	4,542,042.20		4,542,042.20

合计	15,166,891.19		15,166,891.19	5,597,497.98		5,597,497.98
----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产50000吨胶粘剂项目	58,150,000.00	1,055,455.78	196,088.18			1,251,543.96	2.15%	2.15%				其他
年产4550万平方米功能性材料、面料研发中心项目	98,301,000.00	4,542,042.20	11,138,485.46	1,765,180.43		13,915,347.23	96.85%	96.85%				募集资金、其他
合计	156,451,000.00	5,597,497.98	11,334,573.64	1,765,180.43		15,166,891.19						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☒不适用

24、油气资产

□适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房租	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,993,001.05	8,993,001.05
2. 本期增加金额	7,561,938.24	7,561,938.24
(1) 新增租赁	5,202,645.04	5,202,645.04
(2) 合并增加	2,359,293.20	2,359,293.20
3. 本期减少金额	1,283,171.84	1,283,171.84
(1) 处置	1,283,171.84	1,283,171.84
4. 期末余额	15,271,767.45	15,271,767.45
二、累计折旧		
1. 期初余额	5,947,763.68	5,947,763.68
2. 本期增加金额	3,376,205.55	3,376,205.55
(1) 计提	2,202,527.00	2,202,527.00
(2) 合并增加	1,173,678.55	1,173,678.55
3. 本期减少金额	1,283,171.84	1,283,171.84
(1) 处置	1,283,171.84	1,283,171.84
4. 期末余额	8,040,797.39	8,040,797.39
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	7,230,970.06	7,230,970.06
2. 期初账面价值	3,045,237.37	3,045,237.37

（2） 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	79,108,945.00			1,132,667.06	80,241,612.06
2. 本期增加 金额				675,482.30	675,482.30
（1）购 置				35,398.23	35,398.23
（2）内 部研发					
（3）企 业合并增加				640,084.07	640,084.07
3. 本期减少 金额					
（1）处 置					
4. 期末余额	79,108,945.00			1,808,149.36	80,917,094.36
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,957,146.08			625,348.17	9,582,494.25
2. 本期增加 金额	794,523.18			448,395.97	1,242,919.15
（1）计 提	794,523.18			82,204.29	876,727.47
（2）企业合并增 加				366,191.68	366,191.68
3. 本期减少 金额					
（1）处					

置					
4. 期末余额	9,751,669.26			1,073,744.14	10,825,413.40
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	69,357,275.74			734,405.22	70,091,680.96
2. 期初账面 价值	70,151,798.92			507,318.89	70,659,117.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

		的				
东旺智能科技（上海）有限公司		93,342,924.82				93,342,924.82
合计		93,342,924.82				93,342,924.82

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购东旺智能科技（上海）有限公司形成的商誉相关的含商誉资产组	包括东旺智能科技（上海）有限公司、香港东旺控股有限公司、及上海天康诺软件有限公司等	信息技术服务及 AI 应用分部	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,179,825.60	1,367,740.24	694,700.34		1,852,865.50

合计	1,179,825.60	1,367,740.24	694,700.34		1,852,865.50
----	--------------	--------------	------------	--	--------------

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,590,918.97	1,125,764.21	7,358,144.39	987,828.58
可抵扣亏损	11,376,235.92	2,562,265.74	3,981,847.69	909,731.13
坏账准备	11,088,423.91	2,292,143.13	7,740,105.76	1,461,358.80
其他权益工具投资公允价值变动(减少)	2,035,362.17	305,304.33	2,035,362.17	305,304.33
租赁负债	2,602,779.22	390,790.04	3,165,789.60	478,975.69
预提费用			628,335.51	94,250.33
尚未解锁股权激励摊销	1,316,480.00	197,472.00	3,614,784.80	542,217.72
合计	37,010,200.19	6,873,739.45	28,524,369.92	4,779,666.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动(增加)	200,198.56	30,029.78	759,618.66	115,092.80
使用权资产	2,500,100.92	375,015.15	3,045,237.37	464,042.26
固定资产企业所得税前一次扣除	2,083,416.49	312,512.47	2,275,224.94	341,283.74
融资租赁			190,022.68	9,501.13
合计	4,783,715.97	717,557.40	6,270,103.65	929,919.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	375,015.14	6,498,724.31	456,168.74	4,323,497.84
递延所得税负债	375,015.14	342,542.26	456,168.74	473,751.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地履约保证金	2,801,700.00		2,801,700.00	2,801,700.00		2,801,700.00
预付设备款	12,099,165.56		12,099,165.56	6,501,485.28		6,501,485.28
预付长期服务款				479,166.67		479,166.67
合计	14,900,865.56		14,900,865.56	9,782,351.95		9,782,351.95

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	44,000.00	44,000.00	冻结	ETC 押金	44,000.00	44,000.00	冻结	ETC 押金
货币资金	3,357,220.84	3,357,220.84	冻结	票据/保函保证金	6,000,000.00	6,000,000.00	冻结	票据保证金
应收账款	14,000,000.00	14,000,000.00	质押	保理融资	14,000,000.00	14,000,000.00	质押	保理融资
合计	17,401,220.84	17,401,220.84			20,044,000.00	20,044,000.00		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,500,000.00	
抵押借款	3,480,000.00	
保证借款	13,500,000.00	10,085,729.82
信用借款	5,000,000.00	4,398,825.91

福费廷借款	72,346,817.51	32,557,182.05
保理融资	13,987,404.08	13,868,074.36
银行承兑汇票贴现	303,332,576.52	247,048,756.74
合计	419,146,798.11	307,958,568.88

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	18,000,000.00	19,538,955.24
合计	18,000,000.00	19,538,955.24

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	141,841,910.25	83,657,559.95
1-2 年	35,587,608.35	14,232,235.00
2-3 年	7,250,998.46	777,975.15
3 年以上	4,525,169.04	4,713,728.71
合计	189,205,686.10	103,381,498.81

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	12,126,293.25	暂未结算采购货款
供应商 2	11,058,830.61	暂未结算工程设备款
供应商 3	7,989,642.85	暂未结算工程设备款
供应商 4	3,272,890.99	暂未结算工程设备款
供应商 5	2,442,262.01	暂未结算工程设备款
合计	36,889,919.71	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	65,672,529.55	429,596.59
合计	65,672,529.55	429,596.59

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,219,025.68	
预提费用	957,926.82	243,592.22
其 他	120,577.05	186,004.37
应付投资款	62,375,000.00	
合计	65,672,529.55	429,596.59

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	40,118,287.84	18,420,141.77
合计	40,118,287.84	18,420,141.77

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	20,937,253.77	86,176,420.26	90,620,821.82	16,492,852.21
二、离职后福利-设定提存计划		10,423,577.23	10,147,695.52	275,881.71
三、辞退福利		820,138.56	820,138.56	
合计	20,937,253.77	97,420,136.05	101,588,655.90	16,768,733.92

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,937,253.77	75,570,856.98	80,163,360.91	16,344,749.84
2、职工福利费		1,688,170.74	1,688,170.74	
3、社会保险费		6,163,742.06	6,088,932.69	74,809.37
其中：医疗保险费		5,592,760.59	5,522,670.10	70,090.49
工伤保险费		570,981.47	566,262.59	4,718.88
4、住房公积金		2,471,679.71	2,398,386.71	73,293.00
5、工会经费和职工教育经费		281,970.77	281,970.77	
合计	20,937,253.77	86,176,420.26	90,620,821.82	16,492,852.21

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		10,104,641.86	9,837,311.54	267,330.32
2、失业保险费		318,935.37	310,383.98	8,551.39
合计		10,423,577.23	10,147,695.52	275,881.71

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,332,029.83	3,143,499.97
企业所得税	916,767.49	3,671,356.69
个人所得税	654,266.81	463,186.33
城市维护建设税	186,265.42	221,306.20
房产税	1,494,501.40	2,217,868.05
土地使用税	375,715.76	751,431.52
印花税	244,964.04	234,918.54
教育费附加	109,497.83	132,783.72
地方教育附加	72,998.55	88,522.48
合计	6,387,007.13	10,924,873.50

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,749,163.15	1,491,596.71
一年内到期的租赁负债	2,683,679.26	640,625.67
合计	4,432,842.41	2,132,222.38

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末已背书支付未终止确认应收票据	16,144,949.02	14,266,628.64
待转销项税	822,110.07	821,440.98
合计	16,967,059.09	15,088,069.62

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	66,645,787.50	
保证借款	3,333,193.15	3,959,171.71
信用借款	41,420,182.50	41,422,425.00
减：一年内到期的长期借款	-1,749,163.15	-1,491,596.71
合计	109,650,000.00	43,890,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	2,350,170.10	873,907.62
2-3 年	1,908,534.73	163,168.65
3 年以上		
合计	4,258,704.83	1,037,076.27

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	0.00	1,275,665.67	
合计	0.00	1,275,665.67	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	170,078,941.00						170,078,941.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	616,472,737.38	0.00		616,472,737.38
其他资本公积	1,280,882.39	220,727.33		1,501,609.72
其中：股权激励	1,097,066.67	219,413.33		1,316,480.00
股权激励递延所得税	183,815.72			183,815.72
合计	617,753,619.77	220,727.33		617,974,347.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 1,730,057 .85							- 1,730,057 .85
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 1,730,057 .85							- 1,730,057 .85
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益		- 44,555.40				- 44,555.40	- 19,095.17	- 44,555.40
外币 财务报表 折算差额		- 44,555.40				- 44,555.40	- 19,095.17	- 44,555.40
其他综合 收益合计	- 1,730,057 .85	- 44,555.40				- 44,555.40	- 19,095.17	- 1,774,613 .25

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	73,520,408.27	4,289,351.26		77,809,759.53
合计	73,520,408.27	4,289,351.26		77,809,759.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	306,966,334.53	331,391,978.00
调整后期初未分配利润	306,966,334.53	331,391,978.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,451,744.17	129,727,153.84
减：提取法定盈余公积	4,289,351.26	10,149,254.21
应付普通股股利	51,023,682.30	144,003,543.10
期末未分配利润	319,105,045.14	306,966,334.53

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	518,024,543.11	359,358,166.28	380,613,399.68	250,496,912.66
其他业务	6,966,277.36	617,361.02	7,412,450.35	745,403.75
合计	524,990,820.47	359,975,527.30	388,025,850.03	251,242,316.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
反光材料	302,840,321.43	212,442,946.52					302,840,321.43	212,442,946.52
反光服饰	11,617,795.80	8,382,412.78					11,617,795.80	8,382,412.78
其他反光制品	58,325,676.67	25,936,817.61					58,325,676.67	25,936,817.61
反光面料	17,649,787.71	12,767,221.96					17,649,787.71	12,767,221.96
其他业务	6,966,277.36	617,361.02					6,966,277.36	617,361.02
人工智能软硬件产品销售及GPU 维修维保业务	8,744,220.16	7,029,735.42					8,744,220.16	7,029,735.42
信息化及数字化业务	118,846,741.34	92,799,031.99					118,846,741.34	92,799,031.99
按经营地								

区分类								
其中：								
内销	432,104,017.39	357,172,410.41					432,104,017.39	357,172,410.41
外销	92,886,803.08	2,803,116.89					92,886,803.08	2,803,116.89
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	524,990,820.47	359,975,527.30					524,990,820.47	359,975,527.30

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,051,984.25	860,443.84

教育费附加	621,705.35	516,266.30
房产税	1,494,501.38	1,108,934.02
土地使用税	375,715.74	375,715.76
印花税	508,494.68	318,613.98
地方教育附加	414,500.77	344,177.53
其他	20,469.09	15,007.86
合计	4,487,371.26	3,539,159.29

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,132,103.11	8,328,965.98
综合办公费	2,686,561.16	3,076,592.40
折旧及摊销	8,435,571.57	5,271,747.49
中介机构费	3,342,013.85	623,435.85
房租物管费	2,084,873.22	2,007,660.61
股权激励	9,973.35	40,532.52
其他	432,769.94	267,628.34
合计	31,123,866.20	19,616,563.19

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,458,302.40	9,446,280.58
推广费	1,933,469.39	959,887.69
服务费	312,439.67	393,935.18
差旅费	951,096.21	431,613.08
综合办公费	2,801,477.84	1,495,624.46
房租物管费	69,047.64	70,476.18
股权激励	79,786.75	297,354.84
其他	1,344,703.90	291,610.46
合计	25,950,323.80	13,386,782.47

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,215,242.60	11,363,226.61
直接材料	8,145,498.45	8,174,638.59
折旧与摊销	1,139,917.17	962,254.77
股权激励	96,038.80	500,017.44
其他	619,882.54	622,720.96
合计	23,216,579.56	21,622,858.37

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,038,079.98	3,732,390.65
其中：租赁负债利息费用	94,038.99	107,754.37
减：利息资本化		
减：利息收入	2,612,540.74	17,009,726.97
减：财政贴息		
汇兑损失	1,112,405.75	7,930.14
减：汇兑收益		
手续费支出	704,431.18	452,020.76
其他	12,750.00	
合计	2,255,126.17	-12,817,385.42

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,049,453.54	593,123.31
个税手续费返还	185,867.02	238,169.73
增值税减免	3,250.00	
增值税加计抵减	903,960.13	2,599,828.51
合计	2,142,530.69	3,431,121.55

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	864,004.11	264,927.77
合计	864,004.11	264,927.77

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,508,043.13	885,428.32
合计	1,508,043.13	885,428.32

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	513,572.82	457,924.73
其他应收款坏账损失	167,462.21	-22,202.84
合计	681,035.03	435,721.89

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,827,734.58	-2,988,020.32
四、固定资产减值损失	-92,740.19	
合计	-3,920,474.77	-2,988,020.32

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	14,940.45	-1,128,303.00
其中：固定资产	14,940.45	-1,128,303.00
合 计	14,940.45	-1,128,303.00

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	700.10		700.10
其他	179.94	10,001.48	179.94
合计	880.04	10,001.48	880.04

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失	10,782.90		10,782.90
罚款支出	5,000.00		5,000.00
赔偿金、违约金	9,400.50	698.24	9,400.50
滞纳金	28,446.93		28,446.93
合计	53,630.33	698.24	53,630.33

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,611,858.13	11,753,421.82
递延所得税费用	-553,728.21	182,117.18
合计	9,058,129.92	11,935,539.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	79,219,354.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,882,903.18
子公司适用不同税率的影响	605,252.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	208,654.11
研发加计扣除的影响	-3,638,679.86
所得税费用	9,058,129.92

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注“合并财务报表项目注释——其他综合收益”之说明。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	2,201,228.41	16,826,952.94
政府补助	373,865.12	593,123.31
押金保证金	4,923,434.32	1,117,313.21
收到往来款及其他	2,734,642.88	383,077.31
合计	10,233,170.73	18,920,466.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	16,641,834.81	8,532,013.19
银行手续费	709,490.86	453,901.12
押金保证金	4,516,355.87	1,237,313.21

其他	444,640.87	8,645.10
合计	22,312,322.41	10,231,872.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及收益	1,029,284,505.83	406,280,928.32
合计	1,029,284,505.83	406,280,928.32

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及收益		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,215,000,000.00	550,000,000.00
合计	1,215,000,000.00	550,000,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到信用证融资款	100,030,000.00	87,000,000.00
收到票据贴现款	256,571,314.00	229,480,000.00
合计	356,601,314.00	316,480,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑到期票据款	261,792,176.08	85,990,000.00
回购股票	0.00	47,065,818.40
支付信用证到期款	10,000,000.00	233,500,000.00
支付房屋租赁费	864,443.85	1,230,341.65
合计	272,656,619.93	367,786,160.05

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	70,161,224.61	80,410,196.17
加：资产减值准备	3,239,439.74	2,552,298.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,139,845.97	13,191,776.18
使用权资产折旧	2,202,527.00	1,670,465.66
无形资产摊销	871,217.42	853,957.46
长期待摊费用摊销	694,700.34	510,337.20
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）	-14,940.45	1,128,303.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,782.90	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-864,004.11	-264,927.77
财务费用（收益以“－”号填列）	3,918,718.01	3,651,924.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,508,043.13	-885,428.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-447,198.92	273,511.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-131,208.93	-91,394.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,558,241.09	-6,289,782.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,379,161.92	8,938,878.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	26,772,430.03	-20,635,575.94
其他	219,413.33	839,045.97

经营活动产生的现金流量净额	94,327,500.80	85,853,584.93
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	7,561,938.24	715,054.91
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	773,025,271.89	827,613,177.24
减：现金的期初余额	888,420,292.09	992,620,700.67
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	-115,395,020.20	-165,007,523.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	84,000,000.00
其中：	
其中：东旺智能科技（上海）有限公司	84,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,868,229.35
其中：	
东旺智能科技（上海）有限公司	19,868,229.35
其中：	
取得子公司支付的现金净额	64,131,770.65

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	773,025,271.89	888,420,292.09
其中：库存现金	4,818.28	28,431.50
可随时用于支付的银行存款	339,325,423.41	435,042,261.73
可随时用于支付的其他货币资金	433,695,030.20	453,349,598.86

三、期末现金及现金等价物余额	773,025,271.89	888,420,292.09
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	5,212,891.13	7,461,153.07

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
存款未到期利息	1,811,670.29	1,417,153.07	尚未收取
ETC 押金	44,000.00	44,000.00	冻结
保函保证金	3,357,220.84	6,000,000.00	冻结
合计	5,212,891.13	7,461,153.07	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	472,261.40	6.8109	3,216,462.20
欧元	214,836.15	7.7671	1,668,653.86
港币	195,062.33	0.8686	169,431.14
英镑	0.06	9.0145	0.54
新加坡元	32,021.43	5.4847	175,628.44
应收账款			
其中：美元	1,254,162.14	6.8109	8,435,062.95
欧元	153,200.00	7.7671	1,212,731.20
港币	1,624,204.22	0.8686	1,410,783.79
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	23,184.00	6.8109	157,903.12
港币	82,325.30	0.8686	71,507.76
应付职工薪酬			
其中：港币	120,140.00	0.8686	104,353.60
其他应收款			
其中：港币	884,080.94	0.8686	767,912.70
应交税费			
其中：港币	26,482.62	0.8686	23,002.80
应付账款			
其中：美元	71,793.00	6.8109	488,972.53
港币	354,762.79	0.8686	308,146.96
英镑	4,583.75	9.0145	41,320.24
其他应付款			
其中：港币	30,000.00	0.8686	26,058.00

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

租赁负债的利息费用	
-----------	--

项 目	本期数（元）
计入财务费用的租赁负债利息	94,038.99
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	
项 目	本期数（元）
短期租赁费用	162,648.72
低价值资产租赁费用	-
合 计	162,648.72
与租赁相关的总现金流出	
项 目	本期数（元）
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	864,443.85
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	50,788.79
合 计	915,232.64

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变 租赁付款额相关的收入
设 备		48,061.52	
合计		48,061.52	

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,300,000.00	3,300,000.00
第二年		3,300,000.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

项 目	金 额（元）
未折现租赁收款额	3,300,000.00
加：未担保余值	
减：未实现融资收益	
租赁投资净额	3,300,000.00

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,215,242.60	11,363,226.61
直接材料	8,145,498.45	8,174,638.59
折旧与摊销	1,139,917.17	962,254.77
股权激励	96,038.80	500,017.44
其 他	619,882.54	622,720.96
合计	23,216,579.56	21,622,858.37
其中：费用化研发支出	23,216,579.56	21,622,858.37

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购	购买日至期末被购	购买日至期末被购
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	----------	----------	----------

							买方的收入	买方的净利润	买方的现金流
东旺智能科技（上海）有限公司	2026 年 01 月 31 日	140,000,000.00	70.00%	转让取得	2026 年 01 月 31 日	办理完成股权变更手续	127,590,961.50	9,031,601.46	8,761,333.84

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	140,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	140,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	46,657,075.18
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	93,342,924.82

合并成本公允价值的确定方法：

本次交易对价为现金对价：现金对价为 140,000,000.00 元。

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	201,897,414.42	201,897,414.42
货币资金	19,868,229.35	19,868,229.35
应收款项	78,596,735.22	78,596,735.22
存货	73,926,182.75	73,926,182.75
固定资产	9,471,176.46	9,471,176.46
无形资产	268,382.34	268,382.34
预付款项	4,558,699.31	4,558,699.31
其他应收款	4,729,288.87	4,729,288.87
其他流动资产	7,013,617.31	7,013,617.31
使用权资产	1,185,614.65	1,185,614.65
长期待摊费用	551,460.61	551,460.61

递延所得税资产	1,728,027.55	1,728,027.55
负债：	135,244,449.88	135,244,449.88
借款	39,480,000.00	39,480,000.00
应付款项	63,570,919.81	63,570,919.81
递延所得税负债		
合同负债	15,361,760.74	15,361,760.74
应付职工薪酬	4,030,987.72	4,030,987.72
应交税费	2,895,597.91	2,895,597.91
其他应付款	6,652,326.51	6,652,326.51
一年内到期的非流动负债	1,255,828.30	1,255,828.30
其他流动负债	1,997,028.89	1,997,028.89
净资产	66,652,964.54	66,652,964.54
减：少数股东权益	19,995,889.36	19,995,889.36
取得的净资产	46,657,075.18	46,657,075.18

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：
企业合并中承担的被购买方的或有负债：
其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

一或有对价	
-------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江星华	60,000,000.00	湖州	湖州	制造业	100.00%		同一控制下合并
星华销售	5,000,000.00	杭州	杭州	贸易业	100.00%		同一控制下合并
浙江福纬	20,000,000.00	湖州	湖州	制造业	100.00%		非同一控制下合并
星华生物	10,000,000.00	杭州	杭州	研究和试验发展	100.00%		投资设立
星华云联	10,000,000.00	杭州	杭州	信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并
CNSS SINGAPORE	7,000,000.00	新加坡	新加坡	医学科学研究与实验开发	100.00%		投资设立
东旺智能	52,000,000.00	上海	上海	信息技术及AI应用	70.00%		非同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东旺智能	30.00%	2,709,480.44	0.00	22,686,274.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东旺							-	-	-	-	-	-

智能	224,856,033.50	20,968,681.94	245,824,715.44	167,326,284.86	2,877,515.15	170,203,800.01						
----	----------------	---------------	----------------	----------------	--------------	----------------	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东旺智能	127,590,961.50	9,031,601.46	8,967,950.89	21,855,858.03	-	-	-	-

其他说明：

该子公司为本报告期 2026 年 1 月 31 日非同一控制下企业合并取得，报告期期初本集团尚未取得控制权，故期初余额、上期发生额无对应数据；本期发生额及期末余额仅列示购买日之后的财务信息。

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,049,453.54	3,431,121.55

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，境外公司以美元、新加坡元结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。/本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

（1）信用风险显著增加的判断依据

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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 5) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

（2）已发生信用减值的依据

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 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。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 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。
- 6) 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。

（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损失准备。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：

- 1) 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。
- 2) 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。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

（4）预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计

短期借款	41,914.68				41,914.68
应付账款	18,920.57				18,920.57
其他应付款	6,567.25				6,567.25
一年内到期的非流动负债	443.28				443.28
长期借款		5,265.00	720.00	4,980.00	10,965.00
租赁负债		235.02	190.85	-	425.87
金融负债和或有负债合计	67,845.78	5,500.02	910.85	4,980.00	79,236.65

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	30,795.86	-	-	-	30,795.86
应付账款	10,465.72	-	-	-	10,465.72
其他应付款	42.96	-	-	-	42.96
一年内到期的非流动负债	213.22	-	-	-	213.22
长期借款	-	4,308.00	81.00	-	4,389.00
租赁负债	-	87.39	16.32	-	103.71
金融负债和或有负债合计	41,517.76	4,395.39	97.32	-	46,010.47

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 42.50%(2025 年 12 月 31 日：31.86%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

		价值套期调整		
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	16,144,949.02	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书	应收款项融资	18,116,979.10	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		34,261,928.12		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收银行承兑汇票	背书	18,116,979.10	
合计		18,116,979.10	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

计量				
(一) 交易性金融资产		270,200,198.56		270,200,198.56
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		270,200,198.56		270,200,198.56
① 银行理财产品		270,200,198.56		270,200,198.56
(二) 应收款项融资		683,020.10		683,020.10
(三) 其他权益工具投资			64,637.83	64,637.83
持续以公允价值计量的资产总额		270,883,218.66	64,637.83	270,947,856.49
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的股票投资，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

对于公司持有的理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

对于公司持有的应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为上市公司比较法。估值技术的输入值主要包括股权价值、债权价值和税后现金流。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为王世杰、陈奕夫妻，王世杰、陈奕夫妻直接持有本公司 58.48%的股份，并通过杭州杰创企业咨询管理合伙企业(有限合伙)持有本公司 5.26%股份，合计持有公司 63.74%的股份。

本企业最终控制方是王世杰、陈奕夫妻。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益——在子公司中的权益。

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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
HONGKONG DONEWIN LIMITED	采购商品	3,840.00			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
DONEWIN TECHNOLOGIES COMPANY LIMITED	出售商品	1,521,688.32	
HONGKONG DONEWIN LIMITED	出售商品	2,336,519.34	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

以上披露交易均为本公司合并范围内子公司“东旺智能科技（上海）有限公司”及旗下子公司与其少数股东张国发持股（均非控股）的关联公司发生的交易。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
越南东旺科技有限公司	744,886.17	2025 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 09 日	非经营性借款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	10.00	10.00
在本公司领取报酬人数	10.00	10.00
报酬总额(万元)	415.40	370.77

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
销售货款	HONGKONG DONEWIN LIMITED	429,720.34	4,297.20		
销售货款	DONEWIN TECHNOLOGIES COMPANY LIMITED	1,521,688.32	15,216.88		
非经营性借款	DONEWIN TECHNOLOGIES COMPANY LIMITED	767,912.70	7,448.86		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
采购货款	HONGKONG DONEWIN LIMITED	3,840.00	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					9,928.00	59,840.00		
销售人员					79,424.00	478,720.00		
研发人员					129,064.00	777,920.00		
合计					218,416.00	1,316,480.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、有效期、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	对可行权权益工具的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,241,783.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	219,413.33

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	9,973.35	0.00
销售人员	79,786.75	0.00

研发人员	129,653.23	
合计	219,413.33	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

1. 2025 年 7 月 2 日，公司召开第四届董事会第七次会议和第四届监事会第六次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格和授予数量的议案》《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格和授予数量的议案》。公司于 2025 年 5 月 6 日召开的 2024 年度股东大会审议通过了《关于 2024 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，具体方案如下：鉴于公司在 2025 年 1 月 24 日将回购股份 3,775,174 股予以注销，本次以现有股份总数 116,224,826 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8 元（含税），合计派发现金红利 92,979,860.80 元，剩余未分配利润结转以后年度分配；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4.6 股；不送红股。公司已于 2025 年 5 月 19 日实施完毕上述权益分派。

根据《2022 年限制性股票激励计划（草案）》《2023 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，在本激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票归属期间，公司有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细或缩股、配股等情形的，应对限制性股票的数量和授予价格进行相应的调整，其中：

2022 年限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未归属的第二类限制性股票数量 $Q=122,400 \times (1+0.46)=178,704$ 股；

2022 年限制性股票激励计划激励授予价格 $P=(9.95-0.8) \div (1+0.46)=6.27$ 元/股（保留两位小数）；

2023 年限制性股票激励计划激励对象已获授但尚未归属的第二类限制性股票数量 $Q=294,800 \times (1+0.46)=430,408$ 股；

2023 年限制性股票激励计划激励授予价格 $P=(10.02-0.8) \div (1+0.46)=6.32$ 元/股（保留两位小数）。

2. 公司于 2026 年 5 月 6 日召开的 2025 年度股东大会审议通过了《关于〈2025 年度利润分配预案〉的议案》，具体方案如下：以截至 2025 年 12 月 31 日的总股本 170,078,941 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），合计派发现金红利 51,023,682.30 元，剩余未分配利润结转以后年度分配；不送红股；不以公积金转增股本。公司已于 2026 年 5 月 18 日实施完毕上述权益分派。

根据《2023 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，在本激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票归属期间，公司有派息、资本公积转增股本、派送股票红利、股份拆细或缩股、配股等情形的，应对授予价格进行相应的调整，其中：2023 年限制性股票激励计划激励授予价格 $P=6.32-0.3-0.3=5.72$ 元/股（保留两位小数）。

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2021]2823 号文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商平安证券股份有限公司采用网上按市值申购向持有深圳市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的公众投资者直接定价发行（以下简称“网上发行”）的方式，向社会公开发行了人民币普通股(A 股)股票 1,500 万股，发行价格为人民币 61.46 元/股，截至 2021 年 9 月 30 日本公司共募集资金总额为人民币 921,900,000.00 元，扣除发行费用 85,563,682.55 元，募集资金净额为 836,336,317.45 元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额（万元）	实际投资金额（万元）
年产反光材料 2,400 万平方米、反光服饰 300 万件生产基地建设项目[注 1]	23,691.45	10,051.91
研发中心建设项目[注 1]	8,568.47	4,814.30

浙江福纬电子材料有限公司年产 15,000 万平方米功能型面料生产项目[注 2]	15,000.00	4,142.11
浙江福纬电子材料有限公司年产 50,000 吨胶粘剂项目[注 2]	10,000.00	930.71
功能性材料、面料生产研发中心项目	15,000.00	9,223.18
补充流动资金	11,000.00	11,000.00
合 计	83,259.92	40,162.21

注 1：公司于 2026 年 4 月 10 日召开第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，目前公司募投项目“年产反光材料 2,400 万平方米、反光服饰 300 万件生产基地建设项目”“研发中心建设项目”已达到可使用状态，公司决定将该募投项目予以结项并将节余募集资金（含利息收入）22,922.94 万元永久补充流动资金。节余募集资金划转完成后，公司将注销相关募集资金专项账户。（公告编号：2026-012）

注 2：公司于 2023 年 10 月 27 日召开第三届董事会第十五次会议及第三届监事会第十四次会议，审议通过了《关于终止部分超募资金投资项目并使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意终止使用超募资金投资的“年产 15,000 万平方米功能型面料生产项目”“年产 50,000 吨胶粘剂项目”，并在上述超募项目终止后，将其剩余超募资金中的 15,300 万元用于永久补充流动资金，其余部分暂时存放于募集资金专户，如公司后续对该等超募资金的使用作出其他安排，将依法依规履行相应的审议及信息披露程序。（公告编号：2023-052）

公司于 2024 年 12 月 26 日召开第四届董事会第三次会议及第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将前期已经终止超募资金投资项目“年产 15,000 万平方米功能型面料生产项目”和“年产 50,000 吨胶粘剂项目”的剩余募集资金（包含利息收入）5,450.63 万元全部用于永久补充流动资金，并在资金全部划转至一般户后，将项目对应的募集资金专户进行注销。（公告编号：2024-070）

截止 2026 年 06 月 30 日，公司已使用超募资金永久补充流动资金（含终止项目后部分结余超募募集资金补流）31,750.63 万元。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 其他或有负债及其财务影响

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额（元）
银行承兑汇票	18,116,979.10

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

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

（2）未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	79,190,185.78	101,490,212.60
1 至 2 年	6,499,546.13	6,620,658.19
2 至 3 年	4,584,922.98	1,985,447.25
3 年以上	1,203,457.96	1,554,892.79
3 至 4 年	348,911.63	883,088.84
4 至 5 年	334,647.56	144,568.14
5 年以上	519,898.77	527,235.81
合计	91,478,112.85	111,651,210.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	64,156.47	0.07%	64,156.47	100.00%	0.00	64,156.47	0.06%	64,156.47	100.00%	0.00

其中：										
客户 1	64,156.47	0.07%	64,156.47	100.00%	0.00	64,156.47	0.06%	64,156.47	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	91,413,956.38	99.93%	5,309,432.72	5.81%	86,104,523.66	111,587,054.36	99.94%	5,751,550.59	5.15%	105,835,503.77
其中：										
关联方组合	14,687,946.93	16.06%	0.00	0.00%	14,687,946.93	34,107,911.04	30.55%	0.00	0.00%	34,107,911.04
账龄组合	76,726,009.45	83.87%	5,309,432.72	6.92%	71,416,576.73	77,479,143.32	69.39%	5,751,550.59	7.42%	71,727,592.73
合计	91,478,112.85	100.00%	5,373,589.19	5.87%	86,104,523.66	111,651,210.83	100.00%	5,815,707.06	5.21%	105,835,503.77

按单项计提坏账准备类别名称：客户 1

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	64,156.47	64,156.47	64,156.47	64,156.47	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	73,836,061.83	3,630,854.45	5.00%
1-2 年	1,227,081.74	245,416.35	20.00%
2-3 年	459,407.92	229,703.96	50.00%
3-4 年	348,911.63	348,911.63	100.00%
4-5 年	334,647.56	334,647.56	100.00%
5 年以上	519,898.77	519,898.77	100.00%
合计	76,726,009.45	5,309,432.72	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	64,156.47	0.00				64,156.47
按组合计提坏账准备	5,751,550.59	-442,117.87				5,309,432.72
合计	5,815,707.06	-442,117.87				5,373,589.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浙江星华	14,687,946.93	0.00	14,687,946.93	16.06%	0.00
第二名	6,720,035.31	0.00	6,720,035.31	7.35%	336,001.77
第三名	3,579,152.40	0.00	3,579,152.40	3.91%	178,957.62
第四名	2,981,234.15	0.00	2,981,234.15	3.26%	149,061.71
第五名	2,974,030.21	0.00	2,974,030.21	3.25%	148,701.51
合计	30,942,399.00	0.00	30,942,399.00	33.83%	812,722.61

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,501,441.58	58,418,709.54
合计	56,501,441.58	58,418,709.54

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

				断依据
--	--	--	--	-----

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	55,398,509.08	57,705,430.74
押金保证金/技术服务费	1,296,352.98	754,503.25
备用金及其他	154,783.04	286,968.26
合计	56,849,645.10	58,746,902.25

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	840,285.95	2,906,300.92
1 至 2 年	281,245.44	45,680.00
2 至 3 年	55,562,938.08	55,621,738.08
3 年以上	165,175.63	173,183.25
3 至 4 年	30,255.00	28,255.00
4 至 5 年	200.00	200.00
5 年以上	134,720.63	144,728.25

合计	56,849,645.10	58,746,902.25
----	---------------	---------------

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	56,849,645.10	100.00%	348,203.52	0.61%	56,501,441.58	58,746,902.25	100.00%	328,192.71	0.56%	58,418,709.54
其中：										
关联方组合	55,398,509.08	97.45%	0.00	0.00%	55,398,509.08	57,705,430.74	98.23%	0.00	0.00%	57,705,430.74
账龄组合	1,451,136.02	2.55%	348,203.52	24.00%	1,102,932.50	1,041,471.51	1.77%	328,192.71	31.51%	713,278.80
合计	56,849,645.10	100.00%	348,203.52	0.61%	56,501,441.58	58,746,902.25	100.00%	328,192.71	0.56%	58,418,709.54

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	836,885.95	41,844.30	5.00%
1-2 年	277,845.44	55,569.09	20.00%
2-3 年	171,229.00	85,614.50	50.00%
3-4 年	30,255.00	30,255.00	100.00%
4-5 年	200.00	200.00	100.00%
5 年以上	134,720.63	134,720.63	100.00%
合计	1,451,136.02	348,203.52	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	155,009.46	173,183.25		328,192.71
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	28,018.43			28,018.43
本期转回		-8,007.62		-8,007.62
2026 年 6 月 30 日余额	183,027.89	165,175.63		348,203.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：
各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。
公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 14.23%，第二阶段坏账准备计提比例为 100%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据
用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	328,192.71	20,010.81				348,203.52
合计	328,192.71	20,010.81				348,203.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：
单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	53,438,985.49	1 年以内，1-2 年，2-3 年 ¹	94.00%	0.00

第二名	内部往来款	1,959,523.59	2-3 年	3.45%	0.00
第三名	押金保证金	459,345.00	1 年以内	0.81%	22,967.25
第四名	押金保证金	200,000.00	1-2 年	0.35%	40,000.00
第五名	押金保证金	149,991.60	1 年以内，1-2 年 ²	0.26%	9,616.90
合计		56,207,845.68		98.87%	72,584.15

注：1 第一名期末余额 1 年以内 3,400 元，1-2 年 3,400 元，2-3 年 53,432,185.49 元。

2 第五名期末余额 1 年以内 135,876.16 元，1-2 年 14,115.44 元。

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	214,537,606.95		214,537,606.95	74,487,740.28		74,487,740.28
合计	214,537,606.95		214,537,606.95	74,487,740.28		74,487,740.28

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江星华	60,066,721.89		49,866.67				60,116,588.56	
星华销售	4,241,018.39						4,241,018.39	
星华生物	10,000,000.00						10,000,000.00	
CNSS SINGAPORE	180,000.00						180,000.00	
东旺智能			140,000,000.00				140,000,000.00	
合计	74,487,740.28		140,049,866.67				214,537,606.95	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

					资 损 益			或 利 润				
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	316,581,923.07	220,738,866.51	308,415,615.86	212,091,538.20
其他业务	3,718,266.97	2,423,706.87	6,729,237.98	3,983,727.79
合计	320,300,190.04	223,162,573.38	315,144,853.84	216,075,265.99

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
反光材料	243,318,557.17	178,692,909.09					243,318,557.17	178,692,909.09
反光服饰	10,372,747.82	7,660,347.44					10,372,747.82	7,660,347.44
反光面料	8,341,386.55	6,200,042.86					8,341,386.55	6,200,042.86
其他反光制品	54,549,231.53	28,185,567.11					54,549,231.53	28,185,567.11
其他业务	3,718,266.97	2,423,706.87					3,718,266.97	2,423,706.87
按经营地区分类								
其中：								
内销	239,821,027.31	188,630,945.28					239,821,027.31	188,630,945.28
外销	80,479,162.73	34,531,628.10					80,479,162.73	34,531,628.10
市场或客户类型								
其中：								

合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	320,300,1 90.04	223,162,5 73.38					320,300,1 90.04	223,162,5 73.38

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,508,043.13	885,428.32
合计	1,508,043.13	885,428.32

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	14,940.45	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,049,453.54	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,372,047.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,750.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	185,867.02	
减：所得税影响额	630,027.32	
少数股东权益影响额（税后）	201,305.90	
合计	2,738,224.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

2026 年系个税手续费的退还。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.66%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.43%	0.38	0.38

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他