



海泰光电

NEEQ: 874835

江苏海泰光电材料科技股份有限公司

Jiangsu HaiTai Optoelectronic Materials



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人常代展、主管会计工作负责人李玲及会计机构负责人（会计主管人员）李玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	112

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
海泰光电、公司、本公司、股份公司	指	江苏海泰光电材料科技股份有限公司
海泰新材	指	江苏海泰新材料科技有限公司
信义集团	指	信义集团（玻璃）有限公司及其子公司
南玻集团	指	中国南玻集团股份有限公司及其子公司
旗滨集团	指	株洲旗滨集团股份有限公司及其子公司
耀皮玻璃	指	上海耀皮工程玻璃有限公司及其子公司
控股股东	指	常代展
实际控制人	指	常代展
金元证券、主办券商	指	金元证券股份有限公司
海众创业	指	南通海众创业投资合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	由公司股东会通过的《江苏海泰光电材料科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
报告期、报告期内	指	2025 年度
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
报告期初	指	2025 年 1 月 1 日
元	指	人民币元
中国证监会	指	中国证监会监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
靶材、镀膜靶材、溅射靶材 指镀制薄膜的核心材料	指	在磁控溅射镀膜技术中被高能离子束轰击后溅射沉积在基板上形成各种功能薄膜的溅射源
Low-E 玻璃	指	又称低辐射玻璃，是在玻璃表面镀上多层金属或其他化合物组成的膜系产品。其镀膜层具有对可见光高透过及对中远红外线高反射的特性，使其与普通玻璃及传统的建筑用镀膜玻璃相比，具有优异的隔热效果和良好的透光性

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏海泰光电材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu HaiTai Optoelectronic Materials Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	常代展	成立时间	2021年11月7日
控股股东	控股股东为（常代展）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（常代展），一致行动人为（海众创业）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业 C33-金属制品业铸造及其他金属金属制品制造 C339-其他未列明金属制品制造 C3399		
主要产品与服务项目	镀膜靶材、功能涂层产品的研发、生产、销售以及技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	海泰光电	证券代码	874835
挂牌时间	2025年11月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	33,636,364
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	海口市南宝路36号证券大厦4楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	李玲	联系地址	江苏省南通市通州区十总镇洋海线88号
电话	15827367637	电子邮箱	bert1983@163.com
传真			
公司办公地址	江苏省南通市通州区十总镇洋海线88号	邮政编码	226300
公司网址	www.jshtom.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320612MA27ERL19C		
注册地址	江苏省南通市通州区十总镇洋海线88号		
注册资本（元）	33,636,364	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 盈利模式

公司的盈利模式主要依靠销售自产产品及提供加工服务来获取收入、利润和现金流。公司产品的销售价格主要结合原材料价格、人工成本等因素进行协商定价。目前，公司凭借良好的市场口碑，已取得一定的竞争优势，未来，公司将继续坚持自主创新，重视高新技术人才队伍建设，形成企业独特的竞争能力，努力打造集科研、生产、销售、服务为一体的知名企业，创造更为可观的收益。

(二) 研发模式

研发方面，公司坚持以自主创新、研发为主。研发部根据公司战略规划以及销售部的用户需求、市场情况反馈，确定产品或工艺的研发计划。经内部评审、审批后，进行研发项目正式立项。研发部主持开展相关技术和工艺研究工作，设计开发符合需求的产品，并进行样品试制，检验合格后，由销售部负责产品的推广。

(三) 采购模式

采购方面，公司采用以产定购、部分原材料适当备货的采购模式。公司各部门根据需求情况向采购部提出采购申请。采购计划人员依据已签订销售合同、库存报表以及预期耗用量等情况制定采购计划，由总经理审批。采购人员根据采购计划进行采购，负责具体合同条款的制定与谈判，经总经理审批后与供应商签订采购合同或框架协议。采购合同签订后，采购人员对合同的执行进行跟踪，货物交付时会同仓储管理部进行验收，验收合格后由仓储管理部负责入库保管。

(四) 生产模式

生产方面，公司采用以销定产与提前备货相结合的生产模式。生产部根据销售部签署的销售订单、制定的销售计划制定具体的生产计划。根据生产通知单内容进行原材料领用，并组织生产车间进行生产。质量管理部组织相关人员对公司成品进行检验，检验合格后入库，交付仓储管理部进行装车出库。此外，公司也向客户提供来料加工服务，同时也将靶材背板（背管）的轧制、锻造工作进行委外加工。

(五) 销售模式

销售方面，公司产品销售主要采用直销模式。根据客户存货管理以及交易习惯的不同，公司向客户的销售分为产品交付结算和客户领用结算。在产品交付结算模式下，在产品送达客户并由客户签收时，产品的控制权转移给客户，公司依据签单单据确认营业收入；在客户领用结算模式下，公司可将销售订单约定的产品存放于客户仓库，当客户从该仓库领用产品时，产品的控制权转移给客户，公司依据客户产品领用出库记录确认营业收入。报告期内，公司存在少数境外销售。公司按照订单要求进行生产并组织发货，以出口报关单及产品装运后承运人签发的货运提单或客户签收单作为收入确认依据。

二、2025 年度经营计划实现情况

2025 年，受国内房地产行业持续调整、传统玻璃市场需求疲软、光伏行业产能过剩等多重因素影响，行业整体景气度下行，公司经营面临较大压力。面对复杂的市场环境，公司严格落实年度经营计划，围绕“稳基本盘、调结构、拓新局”的核心目标，稳步推进各项工作，具体实现情况如下：

（一）经营业绩完成情况

2025 年度，公司实现营业收入 5,588.17 万元，较上年同期下降 29.88%；综合毛利率 22.43%，较上年同期下滑 5.94 个百分点。业绩下滑主要系下游玻璃行业需求萎缩、产品价格承压下行所致，未达成年度营收增长目标，但公司通过成本管控、结构优化，保障了核心业务的盈利性与现金流的基本稳定。

（二）核心经营计划落实情况

1. 市场拓展与客户维护：基本达成目标

面对传统玻璃市场下行压力，公司持续深耕核心客户，通过优化产品交付、技术服务，稳定了核心客户的合作关系，核心客户订单留存率保持在较高水平；同时积极拓展光伏、半导体等非玻璃类下游市场，高端光伏靶材、半导体用靶材的销售占比同比提升，逐步对冲传统业务的下滑影响，市场结构优化目标稳步推进。

2. 技术研发与产品迭代：超额达成目标

2025 年度，公司持续加大研发投入，围绕光伏电池用高纯度靶材、长寿命 Low-E 靶材等核心产品开展技术攻关，多项研发项目取得阶段性成果，新增多项核心技术专利；同时完成多款高端定制化靶材的客户验证与批量供货，产品性能达到行业先进水平，技术壁垒持续提升，研发计划全面超额完成，为后续高端市场突破奠定了基础。

3. 成本管控与产能优化：超额达成目标

针对行业下行周期，公司全面推进降本增效工作，通过优化生产工艺、提升产能利用率、集中采购降本等措施，有效控制了单位生产成本；同时盘活闲置产能，优化生产排班，降低了固定成本分摊压力，成本管控效果显著，超额完成年度降本目标，保障了公司在行业下行期的盈利韧性。

4. 公司治理与内控建设：全面达成目标

公司持续完善法人治理结构，严格执行三会制度，健全内部控制体系，完成了股份公司治理体系的落地与优化，关联交易、对外投资等内控流程进一步规范；同时加强信息披露管理，保障了中小股东的合法权益，公司治理水平持续提升，年度内控建设目标全面达成。

5. 产能建设与供应链优化：基本达成目标

公司根据市场需求调整了产能建设节奏，保障了核心产品的生产供应；同时优化供应链管理，拓展了多元化供应商渠道，建立了核心原材料战略储备，有效保障了供应链的稳定性，供应链抗风险能力提升，年度供应链优化目标基本达成。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2023年12月，控制子公司海泰新材获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202332013655）。</p> <p>2024年12月，海泰光电获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202432009029）。</p> <p>2024年12月，海泰光电被江苏省工业和信息化厅认定为“专精特新”企业。有效期为2024年至2027年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,881,733.10	79,696,692.76	-29.88%
毛利率%	22.43%	28.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,503,584.20	10,019,381.53	-75.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,263,335.19	9,918,188.40	-77.18%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.84%	22.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.37%	21.85%	-
基本每股收益	0.07	0.30	-76.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,332,655.10	131,886,591.23	-1.18%
负债总计	77,318,938.19	81,376,458.52	-4.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,013,716.91	50,510,132.71	4.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.58	1.50	5.33%
资产负债率%（母公司）	51.08%	54.22%	-
资产负债率%（合并）	59.32%	61.70%	-
流动比率	0.89	0.89	-
利息保障倍数	3.36	11.16	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	232,661.30	1,505,726.21	-84.55%
应收账款周转率	1.68	2.79	-
存货周转率	2.21	3.43	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.18%	-0.56%	-
营业收入增长率%	-29.88%	17.66%	-
净利润增长率%	-75.01%	87.45%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,689,024.71	3.60%	2,158,105.98	1.64%	117.27%
应收票据	7,652,309.06	5.87%	11,831,214.14	8.97%	-35.32%
应收账款	31,084,471.39	23.85%	30,434,442.60	23.08%	2.14%
预付款项	1,003,163.22	0.77%	266,419.18	0.20%	276.54%
存货	21,516,327.32	16.51%	17,680,383.61	13.41%	21.70%
固定资产	48,866,280.48	37.49%	29,354,186.33	22.26%	66.47%
在建工程	0	0%	22,815,300.74	17.30%	-100.00%
递延所得税资产	747,178.56	0.57%	464,935.60	0.35%	60.71%
其他非流动资产	1,560,000.00	1.20%	300,000.00	0.23%	420.00%
短期借款	33,972,537.66	26.07%	23,881,236.94	18.11%	42.26%
应付票据	2,220,674.00	1.70%	3,973,714.33	3.01%	-44.12%
应付账款	24,937,504.84	19.13%	30,088,096.17	22.81%	-17.12%
应交税费	2,634,338.00	2.02%	905,174.30	0.69%	191.03%
其他应付款	570,059.76	0.44%	2,602,886.91	1.97%	-78.10%

项目重大变动原因

- 货币资金：余额同比增长 117.27%，占比提升至 3.60%。主要系公司本期增加银行借款，且还款同比减少。
- 应收票据：余额同比下降 35.32%，占比降至 5.87%。主要系公司优化结算模式，减少票据使用，以现款结算为主，期末未到期票据及贴现票据规模减少。加之贴现未到期不终止确认。
- 应收账款：余额同比微增 2.14%，占比基本持平。随营业收入规模调整略有增长，整体账龄结构稳定，主要客户信用良好，不存在重大坏账风险。
- 预付款项：余额同比大增 276.54%，占比提升至 0.77%。主要为预付采购白银的货款，价格与实际供货时期期货市场挂钩，由于白银近期涨幅巨大，公司预付后通知供应商暂不发货，代价格回落后再实际执行。

- 存货：余额同比增长 21.70%，占比提升至 16.51%。系库存商品及发出商品增加，其中库存商品增加主要原因为寄售商品为结算增加，发出商品是增加是销售给上海航天精密研究所的产品已发货，但尚未验收确认。
- 固定资产：余额同比增长 66.47%，占比大幅提升至 37.49%。系上期在建工程项目于本期全部完工转固，产能硬件设施显著增加。
- 在建工程：余额同比下降 100%，由 17.30%降至 0%。上期主要工程项目本期均达到预定可使用状态，已完成结转。
- 递延所得税资产：余额同比增长 60.71%，占比提升至 0.57%。主要因本期资产减值准备计提及未弥补亏损增加，导致可抵扣暂时性差异及对应的递延所得税资产增加。
- 其他非流动资产：余额同比增长 420%，占比提升至 1.20%。主要系本期支付的软件开发费。

2. 负债类项目

- 短期借款：余额同比增长 42.26%，占比提升至 26.07%。为满足产能扩张后的营运资金需求，补充流动资金，新增银行借款。
- 应付票据：余额同比下降 44.12%，占比降至 1.70%。公司优化付款策略，减少票据结算，转为银行转账支付，且部分票据到期兑付。
- 应付账款：余额同比下降 17.12%，占比降至 19.13%。加强供应商付款管理，根据资金情况优化支付节奏，并集中兑付部分到期款项。
- 应交税费：余额同比大增 191.03%，占比提升至 2.02%。主要是增值税及所得税增加，增值税增加主要是前期由于基建等长期资产购置等进项税较多，本期长期资产进项税减少，导致增值税进项税减少；所得税增加是本期账面预缴所得税较少，需要补提所致。
- 其他应付款：余额同比下降 78.10%，占比降至 0.44%。上期主要往来款、保证金于本期集中结清，且优化往来款管理，非经营性负债减少。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	55,881,733.10	-	79,696,692.76	-	-29.88%
营业成本	43,348,957.94	77.57%	57,098,716.43	71.65%	-24.08%

毛利率%	22.43%	-	28.35%	-	-
税金及附加	366,947.90	0.66%	200,797.19	0.25%	82.75%
销售费用	727,612.33	1.30%	1,113,371.06	1.40%	-34.65%
管理费用	5,137,673.06	9.19%	2,753,300.23	3.45%	86.60%
研发费用	2,447,966.89	4.38%	5,535,884.00	6.95%	-55.78%
财务费用	1,049,712.93	1.88%	1,101,795.20	1.38%	-4.73%
信用减值损失	-672,436.53	-1.20%	-869,047.80	-1.09%	-22.62%
资产减值损失	60,276.18	0.11%	-53,062.73	-0.07%	213.59%
营业利润	2,208,512.70	3.95%	10,978,969.12	13.78%	-79.88%
所得税费用	-12,425.60	-0.02%	1,070,387.33	1.34%	-101.16%
净利润	2,503,584.20	4.48%	10,019,381.53	12.57%	-75.01%

项目重大变动原因

1. 营业收入：本期实现营业收入 55,881,733.10 元，同比下降 29.88%，主要系下游玻璃行业受房地产市场调整、产能过剩等因素影响，景气度持续低迷，终端客户采购需求大幅萎缩；同时行业竞争加剧，产品销售价格承压下行，量价齐跌导致营收规模下滑。
2. 营业成本：本期发生营业成本 43,348,957.94 元，同比下降 24.08%，主要系营收规模下滑，生产投入同步缩减；成本占营收比重同比上升 5.92%，系成本降幅低于营收降幅，叠加产能利用率不足导致单位固定成本上升所致。
3. 毛利率：本期综合毛利率 22.43%，同比下降 5.92%，主要系营收降幅大于成本降幅，产品价格下行、单位成本上升共同压缩盈利空间。
4. 税金及附加：本期发生额 366,947.90 元，同比增长 82.74%，主要系本期缴纳的房产税、印花税等附加税费增加所致。
5. 销售费用：本期发生额 727,612.33 元，同比下降 34.65%，主要系营收规模下滑，公司优化费用管控，减少市场推广、差旅等支出所致。
6. 管理费用：本期发生额 5,137,673.06 元，同比增长 86.60%，主要系股份公司规范运营，并在本期完成挂牌，新增中介服务费、管理人员薪酬等支出，产能建设相关管理投入增加所致。
7. 研发费用：本期发生额 2,447,966.89 元，同比下降 55.78%，主要系公司调整研发投入节奏，部分研发项目阶段性完成，研发支出同比减少。
8. 信用减值损失：本期损失-672,436.53 元，同比减少 22.62%，主要系公司加强应收账款回款管理，坏账风险降低，减值计提金额减少。
9. 资产减值损失：本期收益 60,276.18 元，同比增长 213.58%，主要系资产减值情况改善，减值转回形成收益。
10. 营业利润：本期实现 2,208,512.70 元，同比下降 79.88%，主要系营收下滑、毛利率下降导致毛利额大幅减少，叠加管理费用大幅上升所致。

11. 所得税费用：本期发生额-12,425.60 元，同比下降 101.16%，主要系盈利规模大幅下滑，应纳税所得额减少，同时确认递延所得税资产所致。

12. 净利润：本期实现 2,503,584.20 元，同比下降 75.01%，主要系营业利润大幅下滑所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	55,255,899.77	78,629,683.91	-29.73%
其他业务收入	625,833.33	1,067,008.85	-41.35%
主营业务成本	42,853,628.00	56,550,810.64	-24.22%
其他业务成本	495,329.94	547,905.79	-9.60%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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百分比
溅射靶材	52,967,669.68	41,061,049.81	22.48%	-19.35%	-18.21%	-1.07%
功能性涂层产品加工	2,288,230.09	1,792,578.19	21.66%	-82.34%	-71.75%	-29.36%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1. 主营业务收入：本期实现主营业务收入 55,255,899.77 元，同比下降 29.73%，主要系下游玻璃行业受房地产市场调整、产能过剩等因素影响，景气度持续低迷，终端客户对镀膜靶材的采购需求大幅萎缩；同时行业竞争加剧，产品销售价格承压下行，量价齐跌共同导致主营业务收入规模同比下滑。

2. 其他业务收入：本期实现其他业务收入 625,833.33 元，同比下降 41.35%，主要系主营业务订单下滑导致生产规模缩减，边角料等非核心业务产出减少，同时下游客户技术服务需求同步萎缩，叠加公司聚焦核心主业、主动收缩非核心业务所致。

3. 主营业务成本：本期发生主营业务成本 42,853,628.00 元，同比下降 24.22%，主要系主营业务收入规模下滑，生产投入同步缩减；成本降幅低于收入降幅，主要系产能利用率不足导致单位固定成本分摊上升、规模效应减弱，叠加产品结构调整等因素影响。

4. 其他业务成本：本期发生其他业务成本 495,329.94 元，同比下降 9.60%，主要系其他业务成本以固定成本为主，刚性较强，在其他业务收入大幅下滑时仅小幅下降所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南玻集团	9,629,951.88	17.23%	否
2	信义玻璃	5,604,741.17	10.03%	否
3	麦格纳（太仓）汽车科技有限公司	4,832,690.75	8.65%	否
4	耀皮玻璃	2,921,179.35	5.23%	否
5	上海航天精密研究所	2,288,230.09	4.09%	否
合计		25,276,793.24	45.23%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	江苏嘉茂材料科技有限公司	5,449,368.49	15.29%	否
2	南京乐君物资有限公司	3,618,723.54	10.16%	否
3	苏州罗纳尔材料科技有限公司	3,509,203.54	9.85%	否
4	广西晶联光电材料有限责任公司	2,564,300.09	7.2%	否
5	福建永久硅碳材料有限公司	2,026,548.67	5.69%	否
合计		17,168,144.33	48.19%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	232,661.30	1,505,726.21	-84.55%
投资活动产生的现金流量净额	-2,600,520.47	-9,008,109.95	-71.13%
筹资活动产生的现金流量净额	5,776,253.72	-2,734,826.31	-311.21%

现金流量分析

报告期内，公司现金流量状况整体呈现“经营改善、投资加码、筹资输血”的特点，具体分析如下：

- 1.本期经营活动产生的现金流量净额为 232,661.30 元，同比下降 84.55%，主要原因系公司营业收入下降。
- 2.本期投资活动产生的现金流量净额为-2,600,520.47 元，净流出同比下降 71.13%，主要原因系公司上期支付上海民富建设集团有限公司新厂房建设款项，而本期没有加大固定资产投入。
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额为 5,776,253.72 元，同比上升 311.21%，主要原因系公司为支持业务发展增加银行借款，且偿还债务比同期减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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	净利润
江苏海泰新材料科技有限公司	控股子公司	功能性涂层加工	2,000,000.00	44,796,802.20	11,461,190.16	2,288,230.09	-1,539,995.36

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理风险	股份公司设立后，虽逐步建立健全了法人治理结构，制定了适

	<p>应企业现阶段发展的内部控制体系，但各项管理控制制度的执行需要经过几个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在公司经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围持续扩展，人员迅速增加，对公司治理将会提出更高要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>常代展直接持有公司 73.84%的股份，同时担任南通海众创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，常代展通过南通海众创业投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 6.00%的股份，常代展合计控制海泰光电 79.84%的表决权股份。常代展在报告期内一直担任公司董事长、总经理，能够对公司的股东会、董事会决策产生实质性影响，进而实际支配公司的日常经营行为，决定公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免。虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，能够最大程度地保护公司、债权人及其他第三方的合法权益。但是，若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，则可能对公司、债权人及其他第三方的合法权益产生不利影响。</p>
税收优惠变化的风险	<p>公司 2024 年 12 月 16 日取得编号为 GR202432009029 的高新技术企业证书，有效期三年。若后续公司无法通过高新技术企业复审，或者高新技术企业相关税收优惠政策发生不利变化，将影响公司的净利润水平。</p>
人才流失的风险	<p>公司所处行业属于智力密集型行业，随着行业的不断发展，行业内公司对人才的需求日趋增长，企业间人力资本竞争激烈。公司经过多年积累，已经建立了一支高素质、业务能力强、技术背景深厚、行业经验丰富的人才队伍，并为员工提供良好的薪酬待遇、工作环境以及多元化的职业发展方向，同时建立了良好的人才培养机制和发展平台。但若未来公司在发展前景、薪酬福利、工作环境等方面无法保持持续竞争力，导致发生专业技术人员或优秀管理人才大规模流失的情况，将对公司经营发展产生不利影响。</p>
核心技术泄露风险	<p>公司经过长期的实验研究、生产实践，开发出多项核心技术。这些技术对于提升产品品质、开发新产品等方面具有至关重要的作用，是构成公司核心竞争力的基础。尽管公司建立了严格的保密制度和管理措施，以保证核心技术的安全性，但如果公司核心技术泄密，或者核心人员的流动带来技术失密，竞争对手可能短期内推出在技术和品质上与公司相同或相似的产品，对公司现有产品销售构成直接威胁，将对公司经营业绩产生不利影响。</p>
市场竞争加剧风险	<p>全球溅射靶材市场长期由 JX 金属、霍尼韦尔、东曹和普莱克斯等几家国际巨头所主导，它们凭借先进的技术、丰富的经验</p>

	和强大的品牌影响力，在全球市场中占据领先地位。近年来，随着境内溅射靶材企业技术实力的增强，进口品牌在境内市场的竞争力正逐步下滑，但其凭借长期积累的技术优势、品牌影响力和稳定的客户基础，依旧在境内市场中保持一定的竞争力。在境内外市场双重竞争压力下，若公司在技术研发、产品创新等核心领域无法保持领先地位，将面临市场份额缩减、利润下滑以及产品竞争力下降的风险。
下游行业周期性波动风险	报告期内，公司下游应用以建筑玻璃为主，受宏观经济形势、房地产行业产业政策、市场供求关系、行业竞争格局等因素影响，建筑玻璃行业具有明显的周期性特点，其周期性波动和未来发展情况对公司经营业绩影响较大。
应收账款回收风险	报告期各期末，公司应收账款账面价值为 31,084,471.39 元，占流动资产比例为 45.53%。由于公司业务规模的快速增长，应收账款规模呈持续增长趋势。未来若客户的财务状况、合作关系发生恶化或催收措施不力，则公司将面临一定的应收账款回收风险，对公司盈利能力造成不利影响，亦会影响公司经营业绩现金流量，对公司资金状况造成不利影响。
房屋建筑物折旧风险	公司上期末的在建工程—新建房屋在上期后已转固，预计每年新增折旧约一百万元，2024 年度、2025 年度公司合并报表净利润分别为 10,019,381.53 元、2,503,584.20 元，如果该新建房屋未来在自用、出租等方面的使用率未能充分利用，其折旧可能对公司盈利能力产生不利影响。
公司业务拓展风险	报告期内，公司积极拓展功能涂层相关业务，2024 年度功能涂层业务获得较高增长，并成为公司 2024 年度业绩增长的主要因素，但该新业务后续开拓的持续性受到行业发展状况、客户和市场需求变化以及市场竞争状况等多重因素的影响，若功能涂层业务未来的持续发展不及预期，可能对公司未来经营业绩的持续增长产生不利影响。
流动资金不足的风险	公司 2024 年度、2025 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 150.58 万元、23.27 万元，报告期内公司经营活动产生的现金流量净额下降，主要系公司业务量下降，销售回款减少。如果公司未来不能合理的规划好资金使用，增加应收账款的收回，则可能出现流动资金不足的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保		17,518,950.00
资金拆借		1,736,685.32
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

报告期内，公司股东及高级管理人员常代展、王雷、李玲等人为公司的银行借款提供无偿的连带责任保证。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条：挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。

报告期内，公司向股东常代展、王雷偿还以前年度向公司拆入的资金 1,736,685.32 元。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条：挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1. 接受关联方担保

公司股东及高级管理人员常代展、王雷、李玲持续无偿为公司的银行贷款提供担保，提高了公司的银行信用，有利于公司长期持续运营。

2. 资金拆借

公司股东、董事及高级管理人员常代展、王雷在以前年度向公司拆入资金，帮助公司解决部分资金问题。本年度，公司结合业务情况，对上述资金拆借进行偿还，不会对公司的利益造成重大不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、基本情况

为进一步健全和完善公司治理结构，激发工作积极性，公司对骨干员工实施了员工持股计划，相关员工通过员工持股平台南通海众创业投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份。海众创业持有公司 6.00% 的股份，基本情况详见本节“三、公司股权结构”之“（五）其他情况”之“1、机构股东情况”之“（2）南通海众创业投资合伙企业（有限合伙）”。

2、实施情况

2023年7月23日，南通海众创业投资合伙企业（有限合伙）、常代展、王雷与海泰光电签署《增资协议》。协议约定：各方同意，本次增资的每股价格均依据海泰光电以截至股改（即整体变更设立股份公司）基准日2023年3月31日经审计的净资产值确定。根据苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏亚锡审[2023]159号《审计报告》，截至2023年3月31日，海泰光电的净资产值为21,946,415.86元，目前总股数为2000万股，按照前述净资产值计算，每股净资产为1.0973元。因此，综合上述每股净资产额进行考量，本次增资的定价为每股1.10元，定价高于2023年3月31日公司每股净资产0.25%。2023年12月14日，海泰光电召开2023年第二次临时股东大会。会议审议通过了《关于增资扩股》、《关于修改〈公司章程〉》等议案。本次增资数量1,363.6364万股，增资金额1,500万元，增资价格为每股1.10元。其中由常代展出资972.08万元认购883.7091万股，883.7091万元计入注册资本，88.3709万元计入企业资本公积；由王雷出资305.92万元认购278.1091万股，278.1091万元计入注册资本，27.8109万元计入企业资本公积；由南通海众创业投资合伙企业（有限合伙）出资222.00万元认购201.8182万股，201.8182万元计入注册资本，20.1818万元计入企业资本公积。本次员工投资入股行为不涉及股份支付及相关会计处理。截至2023年末，上述员工持股计划对应股权已授予完成。

3、权益流转与退出机制

《南通海众创业投资合伙企业（有限合伙）之合伙协议》约定：12.1.2 如果有限合伙人因个人资金需求等原因拟将其持有的全部或部分财产份额转让，则拟转让份额的有限合伙人应向普通合伙人提交转让申请，在普通合伙人书面同意后方可转让，且只能转让给普通合伙人或普通合伙人指定的其他人。有限合伙人转让份额应符合法律法规及新三板挂牌、北交所发行、IPO上市（北交所发行和IPO上市以下统称“IPO”）的规定和要求，否则普通合伙人可以拒绝同意有限合伙人转让份额。有限合伙人如在取得合伙企业财产份额之日（为入伙协议生效日，下同）起五年内（包括满五年当日）转让，且海泰光电尚未IPO，则转让价格为转让合伙人的原始出资价格加截止其财产份额转让之日（为转让协议生效日，下同）原始出资价格年化3%的利息（按单利计算，下同）扣除其截止财产份额转让之日应得和已得收益后的金额。如在取得合伙企业财产份额之日（为入伙协议生效日）起五年后转让，且海泰光电尚未IPO，则转让价格为以下两种价格的孰高者：1）转让合伙人的原始出资价格加截止财产份额转让之日原始出资价格年化6%的利息，2）转让时上年度末海泰光电合并口径经审计的净资产值乘以转让合伙份额对应的海泰光电股权比例。如在海泰光电已成功IPO且符合解限售要求后转让，则转让价格为：转让协议生效日前平均十个交易日的股价乘以海泰光电总股本乘以转让合伙份额对应的海泰光电股权比例。如无任何一方愿意受让合伙份额，则在符合解限售的要求下普通合伙人可决定通过合伙企业抛售部分海泰光电股票的方式实现该有限合伙人的退股（此情形下合伙企业抛售股票，所有合伙人均不可撤销地一致同意合伙企业相应进行减资，减资款仅定向退还给退伙合伙人）。

4、对公司经营状况、财务状况、控制权变化等的影响

（1）对经营状况的影响

公司通过实施员工持股计划，提高了骨干员工的稳定性和工作积极性，增强了公司凝聚力，有利于公司的发展经营。

（2）对财务状况的影响

本次员工持股计划对公司财务状况不产生重大影响。

（3）对公司控制权的影响

员工持股计划实施前后，公司实际控制人未发生变化。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2026年5月15日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
董监高	2026年5月15日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
其他	2026年5月15日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年5月15日	9999年12月31日	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易。	正在履行中
董监高	2025年5月15日	9999年12月31日	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易。	正在履行中
其他	2025年5月15日	9999年12月31日	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	减少或规范关联交易。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年5月1日	9999年12月31日	挂牌	解决资金占用问题的承诺	不占用公司资金资产。	正在履行中
董监高	2025年5月15日	9999年12月31日	挂牌	解决资金占用问题的承诺	不占用公司资金资产。	正在履行中
其他	2025年5月15日	9999年12月31日	挂牌	解决资金占用问题的承诺	不占用公司资金资产。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年5月15日	9999年12月31日	挂牌	股份增持或减持的承诺	股份增持或减持的承诺。	正在履行中
董监高	2025年5月15日	9999年12月31日	挂牌	股份增持或减持的承诺	股份增持或减持的承诺。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2025年5月15日	9999年12月31日	挂牌	关于社保公积金的承诺	补缴社保公积金的承诺。	正在履行中
实际控制	2025年5	9999年	挂牌	关于规范	承诺规范使用	正在履行中

人或控股股东	月 15 日	12 月 31 日		使用银行贷款的承诺	银行贷款。	
实际控制人或控股股东	2025 年 9 月 20 日	9999 年 12 月 31 日	挂牌	关于商标使用权的承诺	承诺对商标纠纷补偿事项进行兜底。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	承兑汇票保证金	1,110,337.00	0.85%	
投资性房地产	投资性房地产	抵押	8,487,955.99	6.51%	借款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	36,109,813.21	27.71%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	1,842,865.06	1.41%	借款抵押
实用新型专利：一种平面靶材快速冷却装置	实用新型专利	质押	0	0%	贷款质押
实用新型专利：一种靶材表面抛光装置	实用新型专利	质押	0	0%	贷款质押
总计	-	-	47,550,971.26	36.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司因银行借款抵押形成的资产权利受限合计占总资产的比例为 35.63%，均为日常经营融资所需，不影响公司正常生产经营与持续经营能力。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	8,577,274	25.50%	0	8,577,274	25.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,209,273	18.46%	0	6,209,273	18.46%	
	董事、监事、高管	7,904,546	23.50%	0	7,904,546	23.50%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,059,090	74.50%	0	25,059,090	74.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,627,818	55.38%	0	18,627,818	55.38%	
	董事、监事、高管	23,713,636	70.50%	0	23,713,636	70.50%	
	核心员工			0			
总股本		33,636,364	-	0	33,636,364	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	常代展	24,837,091	0	24,837,091	73.84%	18,627,818	6,209,273	0	0
2	王雷	6,781,091	0	6,781,091	20.16%	5,085,818	1,695,273	0	0
3	南通海众创业投资合伙企业（有限合伙）	2,018,182	0	2,018,182	6.00%	1,345,454	672,728	0	0
4									

5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计	33,636,364	0	33,636,364	100%	25,059,090	8,577,274	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

自然人股东常代展为公司合伙企业股东南通海众创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

常代展直接持有公司 73.84%的股份，同时担任南通海众创业投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，常代展通过南通海众创业投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 6.00%的股份，常代展合计控制海泰光电 79.84%的表决权股份。报告期内有限公司阶段，常代展一直担任公司执行董事、总经理职务，可以对公司的生产经营管理产生重大影响；报告期内股份公司阶段，常代展一直担任公司董事长、总经理职务，可以对董事会、股东会的决议及公司的生产经营管理产生重大影响，能够实际控制公司的经营决策。综上，故认定常代展为公司实际控制人。
报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
常代展	董事长、总经理	男	1977年8月	2023年7月18日	2026年7月17日	25,075,909	0	25,075,909	73.84%
王雷	董事、副总经理	男	1983年8月	2023年7月18日	2026年7月17日	6,781,091	0	6,781,091	20.16%
李玲	董事	女	1989年3月	2023年7月18日	2026年7月17日	0	0	0	0%
李玲	董事会秘书、财务总监	女	1989年3月	2024年11月22日	2026年7月17日	0	0	0	0%
杜亚飞	董事	男	1977年3月	2023年7月18日	2026年7月17日	0	0	0	0%
田伟	董事	男	1981年10月	2023年7月18日	2026年7月17日	0	0	0	0%
周慧芬	监事会主席、职工代表监事	女	1985年12月	2023年7月18日	2026年7月17日	0	0	0	0%
张东	监事	男	1982年7月	2023年7月18日	2026年7月17日	0	0	0	0%
冯锐	监事	男	1991年	2023年	2026年	0	0	0	0%

			7月	7月18日	7月17日			
--	--	--	----	-------	-------	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司股东常代展任公司董事长、总经理。公司股东王雷任公司董事、副总经理。公司董事田伟、杜亚飞在海众创业持股。公司监事张东在海众创业持股。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与公司股东之间无关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	0	7
研发人员	7	0	0	7
销售人员	2	0	0	2
生产人员	29	0	2	27
员工总计	45	0	2	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	4	4
专科	2	3
专科以下	35	32
员工总计	45	43

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工结构稳定，薪酬政策合规完善，培训计划系统全面，无公司承担费用的离退休职工，相关情况符合公司生产经营与发展需求。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
常代展	无变动	董事长、总经理	24,837,091	0	24,837,091
王雷	无变动	董事、副总经理	6,781,091	0	6,781,091
郝国建	无变动	研发总监	0	0	0

核心员工的变动情况

核心员工无变动

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

截至报告期末，公司治理实际情况符合全国股转公司的相关规则。

公司已通过公司章程等明确规定了股东具有查询、索取“三会”会议决议、记录及财务会计报告等资料的权利，以及对公司的经营进行监督、提出建议或质询的权利，按照相关规定严格履行信息披露的义务，公司通过电话、邮件以及及时在全国中小企业股份转让系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构方面相互独立，公司有完整的研发、采购、生产、销售及售后服务系统，具有独立完整的业务体系及完全自主经营的能力。

(四) 对重大内部控制制度的评价

公司已建立了会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行。报告期内，未发现上述管理制度存在重大缺陷的情况。内部控制制度基本能够适应目前公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中喜财审 2026S02331 号			
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			
审计报告日期	2026 年 4 月 2 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	狄海英 3 年	郑龙 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

审 计 报 告

中喜财审2026S02331号

江苏海泰光电材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏海泰光电材料科技股份有限公司（以下简称海泰光电）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表， 2025 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海泰光电 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则对公众利益实体财务报表审计的独立性要求和注册会计师职业道德守则，我们独立于海泰光电，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

海泰光电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海泰光电 2025 年度财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错

报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估海泰光电的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海泰光电、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督海泰光电的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江苏海泰持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海泰光电不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就海泰光电实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国注册会计师：狄海英、郑龙。

贰零贰陆年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,689,024.71	2,158,105.98
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	7,652,309.06	11,831,214.14
应收账款	五、3	31,084,471.39	30,434,442.60
应收款项融资	五、4	685,635.82	1,458,743.08
预付款项	五、5	1,003,163.22	266,419.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,390,200.46	1,022,085.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	21,516,327.32	17,680,383.61
其中：数据资源			
合同资产	五、8	245,641.50	1,390,888.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9		669,265.84
流动资产合计		68,266,773.48	66,911,548.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	8,487,955.99	8,983,285.93
固定资产	五、11	48,866,280.48	29,354,186.33
在建工程	五、12		22,815,300.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	1,990,039.32	2,184,073.75
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、14	414,427.27	873,259.99
递延所得税资产	五、15	747,178.56	464,935.60
其他非流动资产	五、16	1,560,000.00	300,000.00

非流动资产合计		62,065,881.62	64,975,042.34
资产总计		130,332,655.10	131,886,591.23
流动负债：			
短期借款	五、17	33,972,537.66	23,881,236.94
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	五、18	2,220,674.00	3,973,714.33
应付账款	五、19	24,937,504.84	30,088,096.17
预收款项	五、20	50,416.67	
合同负债	五、21	488,423.57	1,386,924.84
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	五、22	1,042,028.50	1,981,958.56
应交税费	五、23	2,634,338.00	905,174.30
其他应付款	五、24	570,059.76	2,602,886.91
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	五、25	3,483,243.17	
其他流动负债	五、26	7,339,949.98	10,782,532.95
流动负债合计		76,739,176.15	75,602,525
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27		5,003,904.11
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、15	579,762.04	770,029.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		579,762.04	5,773,933.52
负债合计		77,318,938.19	81,376,458.52
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、28	33,636,364.00	33,636,364.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	2,446,786.83	2,446,786.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	1,496,937.59	1,092,579.63
一般风险准备			
未分配利润	五、31	15,433,628.49	13,334,402.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		53,013,716.91	50,510,132.71
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		53,013,716.91	50,510,132.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		130,332,655.10	131,886,591.23

法定代表人：常代展

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,943,133.82	2,102,934.01
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,402,309.06	9,029,978.01
应收账款	十二、1	23,424,861.06	22,730,097.72
应收款项融资		685,635.82	1,458,743.08
预付款项		778,965.22	216,419.18
其他应收款	十二、2	11,149,720.65	10,990,770.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,312,529.36	16,029,129.12
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			
流动资产合计		65,697,154.99	62,558,071.44

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	10,363,603.92	10,363,603.92
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,487,955.99	8,983,285.93
固定资产		19,602,940.20	21,867,204.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		147,174.26	297,847.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		318,268.11	197,581.07
其他非流动资产		1,500,000.00	300,000.00
非流动资产合计		40,419,942.48	42,009,522.71
资产总计		106,117,097.47	104,567,594.15
流动负债：			
短期借款		16,001,463.67	5,867,178.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,220,674.00	3,973,714.33
应付账款		21,788,143.16	27,048,891.63
预收款项		50,416.67	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		695,333.21	1,499,755.05
应交税费		1,320,487.77	611,744.09
其他应付款		483,069.56	2,515,896.71
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		488,423.57	1,386,924.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,483,243.17	
其他流动负债		7,089,949.98	8,017,004.82
流动负债合计		53,621,204.76	50,921,109.52
非流动负债：			
长期借款			5,003,904.11

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		579,762.04	770,029.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		579,762.04	5,773,933.52
负债合计		54,200,966.80	56,695,043.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,636,364.00	33,636,364.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,310,390.75	3,310,390.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,496,937.59	1,092,579.63
一般风险准备			
未分配利润		13,472,438.33	9,833,216.73
所有者权益（或股东权益）合计		51,916,130.67	47,872,551.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		106,117,097.47	104,567,594.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		55,881,733.10	79,696,692.76
其中：营业收入	五、32	55,881,733.10	79,696,692.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,078,871.05	67,803,864.11
其中：营业成本	五、32	43,348,957.94	57,098,716.43
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	五、33	366,947.90	200,797.19
销售费用	五、34	727,612.33	1,113,371.06
管理费用	五、35	5,137,673.06	2,753,300.23
研发费用	五、36	2,447,966.89	5,535,884.00
财务费用	五、37	1,049,712.93	1,101,795.20
其中：利息费用		1,057,700.74	1,094,810.90
利息收入		14,638.90	3,232.15
加：其他收益	五、38	17,811.00	8,251.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-672,436.53	-869,047.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	60,276.18	-53,062.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,208,512.70	10,978,969.12
加：营业外收入	五、41	400,000.33	190,000.24
减：营业外支出	五、42	117,354.43	79,200.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,491,158.60	11,089,768.86
减：所得税费用	五、43	-12,425.60	1,070,387.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,503,584.20	10,019,381.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,503,584.20	10,019,381.53
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,503,584.20	10,019,381.53
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,503,584.20	10,019,381.53
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,503,584.20	10,019,381.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.07	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.30

法定代表人：常代展

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十二、4	53,593,503.01	66,736,129.88
减：营业成本	十二、4	41,556,379.75	50,752,961.29
税金及附加		277,812.06	179,757.09
销售费用		727,612.33	1,113,371.06
管理费用		3,453,681.07	1,979,268.63
研发费用		2,281,658.91	4,672,969.71
财务费用		497,313.63	312,846.79
其中：利息费用		305,717.22	189,288.72
利息收入		2,132.48	2,905.92
加：其他收益		15,599.00	8,251.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止			

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-804,580.28	-219,286.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,010,063.98	7,513,919.37
加：营业外收入		300,000.33	90,000.24
减：营业外支出		117,354.43	79,100.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,192,709.88	7,524,819.11
减：所得税费用		149,130.32	665,067.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,043,579.56	6,859,752.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,043,579.56	6,859,752.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,043,579.56	6,859,752.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

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		34,639,110.90	52,282,944.88
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			
收到再保险业务现金净额			
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		672,773.75	780,475.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、44(1)	3,765,560.83	506,370.78
经营活动现金流入小计		39,077,445.48	53,569,791.28
购买商品、接受劳务支付的现金		26,598,269.70	34,306,985.22
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		6,313,227.71	6,129,689.54
支付的各项税费		788,091.16	2,075,235.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、44(2)	5,145,195.61	9,552,154.84
经营活动现金流出小计		38,844,784.18	52,064,065.07
经营活动产生的现金流量净额		232,661.30	1,505,726.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	五、44(3)		18,000,000.00
投资活动现金流入小计			18,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,600,520.47	9,008,109.95
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的			

现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、44(4)		18,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,600,520.47	27,008,109.95
投资活动产生的现金流量净额		-2,600,520.47	-9,008,109.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			185,074.00
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		36,455,790.61	28,862,999.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44(5)		1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		36,455,790.61	30,048,073.97
偿还债务支付的现金		27,892,999.97	31,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,049,851.60	1,058,458.17
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	五、44(6)	1,736,685.32	574,442.11
筹资活动现金流出小计		30,679,536.89	32,782,900.28
筹资活动产生的现金流量净额		5,776,253.72	-2,734,826.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-952.52	15,898.61
五、现金及现金等价物净增加额		3,407,442.03	-10,221,311.44
加：期初现金及现金等价物余额		171,245.68	10,392,557.12
六、期末现金及现金等价物余额		3,578,687.71	171,245.68

法定代表人：常代展

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
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		28,001,984.76	45,337,956.75
收到的税费返还			113,739.24
收到其他与经营活动有关的现金		2,618,344.27	339,507.06
经营活动现金流入小计		30,620,329.03	45,791,203.05
购买商品、接受劳务支付的现金		22,299,997.71	28,792,090.28
支付给职工以及为职工支付的现金		5,279,691.76	4,896,195.79
支付的各项税费		560,721.08	1,955,131.63
支付其他与经营活动有关的现金		4,986,119.88	6,285,909.92
经营活动现金流出小计		33,126,530.43	41,929,327.62
经营活动产生的现金流量净额		-2,506,201.40	3,861,875.43

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			6,010,000.00
投资活动现金流入小计			6,010,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,147,275.86	4,992,464.87
投资支付的现金			
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			15,918,780.49
投资活动现金流出小计		2,147,275.86	20,911,245.36
投资活动产生的现金流量净额		-2,147,275.86	-14,901,245.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			185,074.00
取得借款收到的现金		18,500,000.00	10,862,999.97
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		18,500,000.00	12,048,073.97
偿还债务支付的现金		9,892,999.97	10,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		499,161.82	256,250.02
支付其他与筹资活动有关的现金		1,736,685.32	547,200.00
筹资活动现金流出小计		12,128,847.11	10,803,450.02
筹资活动产生的现金流量净额		6,371,152.89	1,244,623.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-952.52	15,898.61
五、现金及现金等价物净增加额		1,716,723.11	-9,778,847.37
加：期初现金及现金等价物余额		116,073.71	9,894,921.08
六、期末现金及现金等价物余额		1,832,796.82	116,073.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	33,636,364.00				2,446,786.83				1,092,579.63		13,334,402.25		50,510,132.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
4 同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,636,364.00				2,446,786.83				1,092,579.63		13,334,402.25		50,510,132.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									404,357.96		2,099,226.24		2,503,584.20
(一) 综合收益总额											2,503,584.20		2,503,584.20
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								404,357.96		-404,357.96			
1. 提取盈余公积								404,357.96		-404,357.96			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	33,636,364.00				2,446,786.83			1,496,937.59		15,433,628.49			53,013,716.91

项目	2024年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	33,468,115.00				2,429,622.94				406,604.42		4,000,995.93		40,305,338.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,468,115.00				2,429,622.94				406,604.42		4,000,995.93		40,305,338.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	168,249.00				17,163.89				685,975.21		9,333,406.32		10,204,794.42
(一)综合收益总额											10,019,381.53		10,019,381.53
(二)所有者投入和减少资本	168,249.00				17,163.89								185,412.89
1. 股东投入的普通股	168,249.00				16,825.00								185,074.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					338.89								338.89

(三) 利润分配									685,975.21		-685,975.21		
1. 提取盈余公积									685,975.21		-685,975.21		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	33,636,364.00					2,446,786.83			1,092,579.63		13,334,402.25		50,510,132.71

法定代表人：常代展

主管会计工作负责人：李玲

会计机构负责人：李玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,636,364.00				3,310,390.75				1,092,579.63		9,833,216.73	47,872,551.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,636,364.00				3,310,390.75				1,092,579.63		9,833,216.73	47,872,551.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								404,357.96			3,639,221.60	4,043,579.56
(一) 综合收益总额											4,043,579.56	4,043,579.56
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								404,357.96			-404,357.96	
1. 提取盈余公积								404,357.96			-404,357.96	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,636,364.00				3,310,390.75				1,496,937.59		13,472,438.33	51,916,130.67

项目	2024年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,468,115.00				3,293,226.86				406,604.42		3,659,439.83	40,827,386.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,468,115.00				3,293,226.86				406,604.42		3,659,439.83	40,827,386.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	168,249.00				17,163.89				685,975.21		6,173,776.90	7,045,165.00
（一）综合收益总额											6,859,752.11	6,859,752.11
（二）所有者投入和减少资本	168,249.00				17,163.89							185,412.89
1. 股东投入的普通股	168,249.00				16,825.00							185,074.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					338.89							338.89
（三）利润分配									685,975.21		-685,975.21	
1. 提取盈余公积									685,975.21		-685,975.21	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,636,364.00				3,310,390.75			1,092,579.63		9,833,216.73	47,872,551.11	

江苏海泰光电材料科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

江苏海泰光电材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2021 年 11 月 17 日，取得南通市通州区行政审批局核发的 91320612MA27ERL19C 号《企业法人营业执照》。

根据2023年6月26日原公司股东会决议和2023年7月12日创立大会会议决议的规定，公司决定整体变更为股份有限公司，并由原股东作为股份有限公司的发起人。根据苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的苏亚锡审[2023]159号审计报告，截至2023年3月31日，公司所有者权益为人民币21,946,415.86元，按照1.0973：1折股2,000.00万股，每股人民币1元，其余1,946,415.86元计入资本公积。2023年7月18日，南通市工商行政管理局核准了公司变更登记。

2023年12月14日股东会决议审议通过《关于增资扩股的议案》，本次增资数量1,363.6364万股，增资金额1500.0000万元，增资价格为每股1.10元。增资后，公司股份总数为3363.6364万股，每股面值为人民币1元，投资人实际缴纳的出资额超过股票面值的部分计入资本公积股本溢价。

公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司审核，公司股票于2025年11月10日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券代码：**874835**，证券简称：海泰光电。

注册资本（股本）：人民币 3363.6364 万元

注册地址：江苏省南通市通州区十总镇洋海线 88 号

法定代表人：常代展

主要经营范围：一般项目：电子专用材料制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属制日用品制造；特种陶瓷制品制造；金属制品销售；机械零件、零部件销售；特种陶瓷制品销售；金属材料销售；新材料技术研发；非居住房地产租赁；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提减值准备的应收款项	单项应收账款总额超过 10 万元
账龄超过一年的应付款项	单项应付款总额账龄超过 1 年金额超过 50 万元
重要的在建工程	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 1%的认定为重要
重要的投资活动现金流	公司将单项现金流量金额超过资产总额 5%的认定为重要
重要的承诺事项	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况、销售退回及其他可能引起公司资产和负债显著变化的事项认定后为资产负债表日后重要事项

六、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中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与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资

产、所发生或承担的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(股本溢价或资本溢价);资本公积(股本溢价或资本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

(二) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础,其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本根据以下情况分别确定:

(1) 一次交易实现的企业合并,合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3. 公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产,其公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债,其公允价值能够可靠计量的,单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时,不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4. 企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司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。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列规定处理:

①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；

②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。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1. 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2. 公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3. 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

七、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

4. 报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

八、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

九、外币业务

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

(1) 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率(中间价)折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

(2) 外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率(中间价)折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动(含汇率变动)损益，计入当期损益。

十、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。

(一) 金融工具的分类

1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(包括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)；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：(1)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)；(2)以摊余成本计量的金融负债。

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1. 金融工具的确认依据

公司在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。

2. 金融工具的计量方法

(1) 金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失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，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

(2) 金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

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

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信

用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具有以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
账龄组合	对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他组合	公司将应收合并范围内关联方的款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，公司对其他组合不计提坏账准备

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十一、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

（1）单项计提

公司通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

（2）按存货类别计提

对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备，确定存货类别的依据如下：

存货类别	分类依据	可变现净值确认方法
原材料	数量较多	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

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1. 企业合并形成的长期股权投资

（1）通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。其中：

①一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

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

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工

具)直接相关费用,包括手续费、佣金等,冲减发行溢价,溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券(债务性工具)取得的长期股权投资,比照通过发行权益性证券(权益性工具)处理。

(3)通过债务重组方式取得的长期股权投资,公司以放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本作为其初始投资成本。

(4)通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资,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情况下,公司以换出资产的公允价值为基础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;不满足上述条件的,公司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。

公司发生的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,计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资,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,作为应收股利单独核算,不构成长期股权投资的成本。

(二)长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资,即对子公司投资,采用成本法核算。

(2)采用成本法核算的长期股权投资,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,公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润,均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业,采用权益法核算。

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

(3)取得长期股权投资后,公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是,公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价

值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2. 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

1. 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

1. 采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
2. 采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器生产设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他设备	5-10	5.00	9.50-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 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。

十五、无形资产

(一) 无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本,按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定,对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产,其研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;其开发阶段的支出,不符合资本化条件的,于发生时计入当期损益;符合资本化条件的,确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出,则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后继计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1. 使用寿命有限的无形资产的后继计量

公司对使用寿命有限的无形资产,自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销,不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益;某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的,其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下:

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50.00		2.00
软件	2-5		20-50

资产负债表日,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2. 使用寿命不确定的无形资产的后继计量

公司对使用寿命不确定的无形资产,在持有期间内不进行摊销。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2. 开发阶段

开发阶段是指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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
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。

（六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十六、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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，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，在以后会计期间不予转回。

十七、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。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

十八、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金

额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

十九、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

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。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司营业收入主要包括销售商品收入，属于某一时点履行履约义务，其确认原则如下：

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义

务。

2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3. 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5. 客户已接受该商品或服务。

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。

公司销售收入确认具体方法如下，公司主要从事溅射靶材的生产销售及承揽加工业务和功能新涂层加工业务，具体收入确认政策如下：

（1）溅射靶材的生产销售及承揽加工业务

①内销收入：

A、一般销售模式下，按照合同或协议规定将销售或承揽加工货物发出，经客户签收后确认收入；

B、合同采用寄售销售模式的，公司按客户要求发到客户指定仓库（或第三方仓库），以客户从指定仓库或第三方仓库领用数量后客户向公司发出结算通知后确认收入。

②外销收入：公司产品外销主要系出口至国外，公司办理完报关手续且取得提单时确认收入。

（2）功能性涂层产品加工

公司承揽特定客户功能性产品涂层加工业务，产品交付后合同规定由定制方组织的复检，合格作为最终交付依据，公司以收到定制方验收通知合格后确认收入实现。

二十、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （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金额，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。

二十一、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

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

3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十二、租赁

（一）出租人对租赁的分类标准和会计处理方法

1. 租赁分类标准

公司作为出租人的，在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

2. 会计处理方法

（1）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

（2）经营租赁

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）承租人对租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

1. 使用权资产的会计处理方法

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月/次月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	按租赁期确定	按租赁期计算

2. 租赁负债的会计处理方法

(1) 初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②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；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的

利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- ①实质固定付款额发生变动；
- ②担保余值预计的应付金额发生变动；
- ③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- ④购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

3. 短期租赁和低价值资产租赁的判断依据和会计处理方法

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。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。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益，不确认使用权资产和租赁负债。

二十三、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%/9%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%

二、税收优惠及批文

(1) 江苏海泰光电材料科技股份有限公司于2024年经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局复审被认定为高新技术企业，取得编号为GR202432009029号《高新技术企业证书》，有效期为三年，自2024年度起三年内享受高新技术企业所得税优惠税率为15%。

(2) 公司子公司江苏海泰新材料科技有限公司于2023年经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局被认定为高新技术企业，取得编号为GR202332013655号的《高新技术企业证书》，有效期为三年，自2023年度起享受高新技术企业所得税优惠税率为15%。

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2023年第7号)规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2022年12月31日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2022年12月31日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	53,835.00	53,835.00
银行存款	3,515,470.31	112,172.28
其他货币资金	1,119,719.40	1,992,098.70
合计	4,689,024.71	2,158,105.98

注：其他货币资金包含1,110,337.00元承兑保证金，支付宝和京东零星采购资金9,382.40元。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,652,309.06	11,699,512.13
商业承兑汇票		138,633.69
小计	7,652,309.06	11,838,145.82
减：坏账准备		6,931.68
合计	7,652,309.06	11,831,214.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,652,309.06	100.00			7,652,309.06
其中：银行承兑汇票	7,652,309.06	100.00			7,652,309.06
商业承兑汇票					
合计	7,652,309.06	100.00			7,652,309.06

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	11,838,145.82	100.00	6,931.68	0.06	11,831,214.14
其中：银行承兑汇票	11,699,512.13	98.83			11,699,512.13
商业承兑汇票	138,633.69	1.17	6,931.68	5.00	131,702.01
合计	11,838,145.82	100.00	6,931.68	0.06	11,831,214.14

(3) 本期无实际核销的应收票据

(4) 期末公司无已质押的应收票据

(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

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		7,276,454.92
合计		7,276,454.92

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	23,914,761.17	31,592,460.57
1-2 年	10,214,588.66	527,006.33
2-3 年	387,554.70	
合计	34,516,904.53	32,119,466.90
减：坏账准备	3,432,433.14	1,685,024.30
期末账面价值	31,084,471.39	30,434,442.60

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	34,516,904.53	100.00	3,432,433.14	9.94	31,084,471.39
其中：账龄组合	34,516,904.53	100.00	3,432,433.14	9.94	31,084,471.39
其他组合					
合计	34,516,904.53	100.00	3,432,433.14	9.94	31,084,471.39

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,119,466.90	100.00	1,685,024.30	5.25	30,434,442.60
其中：账龄组合	32,119,466.90	100.00	1,685,024.30	5.25	30,434,442.60
其他组合					
合计	32,119,466.90	100.00	1,685,024.30	5.25	30,434,442.60

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,914,761.17	1,195,738.06	5.00
1-2年	10,214,588.66	2,042,917.73	20.00
2-3年	387,554.70	193,777.35	50.00
合计	34,516,904.53	3,432,433.14	9.94

续表

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	31,592,460.57	1,579,623.03	5.00
1-2年	527,006.33	105,401.27	20.00
合计	32,119,466.90	1,685,024.30	5.25

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	1,685,024.30	1,747,408.84			3,432,433.14
合计	1,685,024.30	1,747,408.84			3,432,433.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	坏账准备金额
上海航天精密机械研究所	9,138,176.04	258,570.00	9,396,746.04	27.02	1,491,494.21
南玻集团（注1）	2,800,330.29		2,800,330.29	8.05	140,016.51
麦格纳（太仓）汽车科技有限公司	2,221,896.18		2,221,896.18	6.39	111,094.81
信义玻璃（注2）	1,537,100.20		1,537,100.20	4.42	180,201.42
耀皮玻璃（注3）	1,291,114.25		1,291,114.25	3.71	64,555.71
合计	16,988,616.96	258,570.00	17,247,186.96	49.59	1,987,362.66

注1：与本公司有交易往来的南玻集团客户包含东莞南玻智能装备制造有限公司、西安南玻节能玻璃科技有限公司、肇庆南玻节能玻璃有限公司、咸江南玻节能玻璃有限公司、四川南玻节能玻璃有限公司、宜昌南玻显示器件有限公司、吴江南玻华东工程玻璃有限公司、天津南玻节能玻璃有限公司、东莞南玻工程玻璃有限公司。

注2：与本公司有交易往来的信义集团客户包含信义玻璃（重庆）有限公司、信义节能玻璃（江门）有限公司、信义玻璃（江苏）有限公司、信义玻璃（广西）有限公司、信义节能玻璃（四川）有限公司、信义玻璃（营口）有限公司、信义节能玻璃（芜湖）有限公司、信义环保特种玻璃（江门）有限公司、信义玻璃（天津）有限公司、信义玻璃工程（东莞）有限公司、东莞奔迅汽车玻璃有限公司、信义超薄玻璃（东莞）有限公司。

注3：与本公司有交易往来的耀皮玻璃集团客户包含重庆耀皮工程玻璃有限公司、江门耀皮工程玻璃有限公司、天津耀皮工程玻璃有限公司、上海耀皮工程玻璃有限公司。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	685,635.82	1,458,743.08
合计	685,635.82	1,458,743.08

(2) 期末公司无已质押的应收款项融资

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	6,068,613.93	
合计	6,068,613.93	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	953,163.22	95.02	266,419.18	100.00
1-2年	50,000.00	4.98		
合计	1,003,163.22	100.00	266,419.18	100.00

(2) 本期无账龄超过1年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
昆山嘉美荣材料科技有限公司	657,790.00	65.57
南通威控智能科技有限公司	118,000.00	11.76
国网江苏省电力有限公司南通市通州区供电分公司	122,800.00	12.24
国网江苏省电力有限公司	50,000.00	4.98
南通易昌照明设备有限公司	18,960.00	1.89
合计	967,550.00	96.44

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,390,200.46	1,022,085.53
合计	1,390,200.46	1,022,085.53

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	770,716.44	825,041.84
1-2年	716,977.09	297,869.73
2-3年	168,876.34	
3年以上		1,233,584.00
合计	1,656,569.87	2,356,495.57
减：坏账准备	266,369.41	1,334,410.04
净额	1,390,200.46	1,022,085.53

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,100,000.00	1,786,384.00
备用金	650.00	77,586.38
代扣代缴款项		-
代垫款项	555,919.87	492,525.19
合计	1,656,569.87	2,356,495.57
减：坏账准备	266,369.41	1,334,410.04
净额	1,390,200.46	1,022,085.53

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
期初余额	1,334,410.04			1,334,410.04
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	121,400.68			121,400.68
本期转回	1,189,441.31			1,189,441.31
本期核销				
其他变动				
期末余额	266,369.41			266,369.41

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额	期末余额
----	------	-------	------

		计提	收回或转回	转销 或核 销	其他变 动	
坏账准备	1,334,410.04	121,400.68	1,189,441.31			266,369.41
合计	1,334,410.04	121,400.68	1,189,441.31			266,369.41

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
南通尚东拍卖行有 限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内: 547200 元, 1-2年 452800 元	60.36	117,920.00
长兴旗滨节能玻璃 有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	6.04	50,000.00
曹兴民	代垫水电费	517,778.42	1年以内: 184724.99元, 1-2 年 264177.09元, 2-3年 68876.34元	31.26	96,509.84
上海叶源实业有限 公司	代垫水电费	38,141.45	1年以内	2.30	1,907.07
金玉萍	备用金	650.00	1年以内	0.04	32.50
合计	/	1,656,569.87		100.00	266,369.41

7. 存货

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
原材料	10,310,838.13		10,310,838.13	9,208,616.50		9,208,616.50
在产品	822,413.68		822,413.68	490,237.75		490,237.75
库存商品	8,111,891.75		8,111,891.75	6,467,049.38		6,467,049.38
发出商品	1,499,684.78		1,499,684.78	965,626.34		965,626.34

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
委托加工物资	771,498.98		771,498.98	548,853.64		548,853.64
合计	21,516,327.32		21,516,327.32	17,680,383.61		17,680,383.61

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

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
应收质保金	258,570.00	12,928.50	245,641.50	1,464,093.61	73,204.68	1,390,888.93
合计	258,570.00	12,928.50	245,641.50	1,464,093.61	73,204.68	1,390,888.93

(2) 报告期内无账面价值发生的重大变动的科目

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备的合同资产						
按组合计提坏账准备的合同资产	258,570.00	100.00	12,928.50	5.00		245,641.50
其中：账龄组合	258,570.00	100.00	12,928.50	5.00		245,641.50
合计	258,570.00	100.00	12,928.50	5.00		245,641.50

(续表)

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备的合同资产						
按组合计提坏账准备的合同资产	1,464,093.61	100.00	73,204.68	5.00		1,390,888.93
其中：账龄组合	1,464,093.61	100.00	73,204.68	5.00		1,390,888.93
合计	1,464,093.61	100.00	73,204.68	5.00		1,390,888.93

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	258,570.00	12,928.50	5.00
合计	258,570.00	12,928.50	5.00

续表

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,464,093.61	73,204.68	5.00
合计	1,464,093.61	73,204.68	5.00

组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	258,570.00	12,928.50	5.00	1,464,093.61	73,204.68	5.00
合计	258,570.00	12,928.50	5.00	1,464,093.61	73,204.68	5.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	73,204.68		60,276.18			12,928.50
合计	73,204.68		60,276.18			12,928.50

9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		24,750.00
增值税留抵税额		644,515.84
合计		669,265.84

10. 投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,427,998.25	10,427,998.25
2. 本期增加金额		
(2) 外购		
(2) 固定资产转入		

项目	房屋、建筑物	合计
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(2) 处置		
(2) 转入固定资产		
4. 期末余额	10,427,998.25	10,427,998.25
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	1,444,712.32	1,444,712.32
2. 本期增加金额	495,329.94	495,329.94
(1) 计提或摊销	495,329.94	495,329.94
(2) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4. 期末余额	1,940,042.26	1,940,042.26
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(2) 计提		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(2) 处置		
(3) 其他转出		
4. 期末		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,487,955.99	8,487,955.99
2. 期初账面价值	8,983,285.93	8,983,285.93

(2) 截止财务报表批准报出日，公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

11. 固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	48,866,280.48	29,354,186.33
固定资产清理		
合计	48,866,280.48	29,354,186.33

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器生产设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	15,725,340.06	28,817,058.75	639,462.35	461,848.57	327,531.06	45,971,240.79
2. 本期增加金额	23,723,565.02	42,831.86	49,557.52	136,637.17	10,284.71	23,962,876.28
(1) 购置		42,831.86	49,557.52	136,637.17	10,284.71	239,311.26
(2) 在建工程转入	23,723,565.02					23,723,565.02
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	39,448,905.08	28,859,890.61	689,019.87	598,485.74	337,815.77	69,934,117.07
二、累计折旧						
1. 期初余额	1,559,174.53	13,855,027.63	508,589.94	431,756.57	262,505.79	16,617,054.46
2. 本期增加金额	1,779,917.34	2,523,630.36	125,982.15	8,422.87	12,829.41	4,450,782.13
(1) 计提	1,779,917.34	2,523,630.36	125,982.15	8,422.87	12,829.41	4,450,782.13
(2) 投资性房地产转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 投资性房地产转出						

项目	房屋及建筑物	机器生产设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
4. 期末余额	3,339,091.87	16,378,657.99	634,572.09	440,179.44	275,335.20	21,067,836.59
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	36,109,813.21	12,481,232.62	54,447.78	158,306.30	62,480.57	48,866,280.48
2. 期初账面价值	14,166,165.53	14,962,031.12	130,872.41	30,092.00	65,025.27	29,354,186.33

②截止财务报告批准报出日，公司无未办妥产权证书的固定资产情况

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		22,815,300.74
工程物资		
合计		22,815,300.74

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
新建房屋				22,815,300.74		22,815,300.74
合计				22,815,300.74		22,815,300.74

②重要在建工程项目报告期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额
新建房屋	22,815,300.74	908,264.28	23,723,565.02		
合计	22,815,300.74	908,264.28	23,723,565.02		

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	406,478.54	2,168,076.54	2,574,555.08
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4. 期末余额	406,478.54	2,168,076.54	2,574,555.08
二、累计摊销			
1. 期初余额	108,631.38	281,849.95	390,481.33
2. 本期增加金额	150,672.90	43,361.53	194,034.43
(1) 计提	150,672.90	43,361.53	194,034.43
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 企业合并减少			
4. 期末余额	259,304.28	325,211.48	584,515.76
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	软件	土地使用权	合计
(2) 企业合并减少			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	147,174.26	1,842,865.06	1,990,039.32
2. 期初账面价值	297,847.16	1,886,226.59	2,184,073.75

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

14. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	359,455.67		287,564.64		71,891.03
内部道路	513,804.32		171,268.08		342,536.24
合计	873,259.99		458,832.72		414,427.27

15. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

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
信用减值准备	3,698,802.55	554,820.38	3,026,366.02	453,954.90
资产减值准备	12,928.50	1,939.28	73,204.68	10,980.70
可抵扣亏损	1,269,459.35	190,418.90		
合计	4,981,190.40	747,178.56	3,099,570.70	464,935.60

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,865,080.27	579,762.04	5,133,529.41	770,029.41
合计	3,865,080.27	579,762.04	5,133,529.41	770,029.41

16. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件开发费	1,500,000.00	300,000.00
厂区周边道路修建	60,000.00	
合计	1,560,000.00	300,000.00

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,990,000.00	5,000,000.00
抵押借款	17,955,790.61	18,000,000.00
已贴现未终止确认的银行承兑汇票		862,999.97
应付利息	26,747.05	18,236.97
合计	33,972,537.66	23,881,236.94

(2) 本期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

18. 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,220,674.00	3,973,714.33
合计	2,220,674.00	3,973,714.33

19. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	19,985,096.01	24,942,742.41
应付工程款	739,183.67	200,364.00
应付设备款	4,213,225.16	4,944,989.76
合计	24,937,504.84	30,088,096.17

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

20. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收租金	50,416.67	
合计	50,416.67	

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	488,423.57	1,386,924.84
合计	488,423.57	1,386,924.84

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,981,958.56	4,855,692.16	5,795,622.22	1,042,028.50
二、离职后福利—设定提存计划		542,898.32	542,898.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,981,958.56	5,398,590.48	6,338,520.54	1,042,028.50

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,923,544.94	4,476,963.10	5,358,479.54	1,042,028.50
二、职工福利费	58,413.62		58,413.62	
三、社会保险费		259,897.95	259,897.95	
其中：1. 医疗保险费		243,265.12	243,265.12	
2. 工伤保险费		16,632.83	16,632.83	
3. 生育保险费				
四、住房公积金		104,064.00	104,064.00	
五、工会经费和职工教育经费		14,767.11	14,767.11	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,981,958.56	4,855,692.16	5,795,622.22	1,042,028.50

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		521,182.08	521,182.08	
2、失业保险费		4,159.68	4,159.68	
3、企业年金缴费		17,556.56	17,556.56	
合计		542,898.32	542,898.32	

23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,602,960.65	269,991.73
企业所得税	858,203.85	458,008.16
土地使用税	8,447.26	7,034.26
房产税	120,069.79	21,524.12
城建税	6,767.83	6,767.83

项目	期末余额	期初余额
教育费附加	4,060.69	4,060.69
地方教育费附加	2,707.13	2,707.13
个人所得税	25,292.83	
契税		127,460.00
印花税	5,827.97	7,620.38
合计	2,634,338.00	905,174.30

24. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	570,059.76	2,602,886.91
合计	570,059.76	2,602,886.91

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	70,000.00	50,000.00
已报销未付款	2,159.08	86,253.71
借款/往来款		1,000,000.00
代垫款项	101,299.12	20,777.94
往来款	396,601.56	1,445,855.26
合计	570,059.76	2,602,886.91

②公司无账龄超过1年的重要其他应付款

25. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,483,243.17	
合计	3,483,243.17	

26. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期且未终止确认的应收票据	7,276,454.92	10,614,149.39
待转销项税	63,495.06	168,383.56

项目	期末余额	期初余额
合计	7,339,949.98	10,782,532.95

27. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,480,000.00	5,000,000.00
应计利息	3,243.17	3,904.11
减：一年内到期的长期借款	3,483,243.17	
合计	0.00	5,003,904.11

28. 股本/实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
常代展	24,837,091.00	73.84			24,837,091.00	73.84
王雷	6,781,091.00	20.16			6,781,091.00	20.16
南通海众创业投资合伙企业（有限合伙）	2,018,182.00	6.00			2,018,182.00	6.00
合计	33,636,364.00	100.00			33,636,364.00	100.00

29. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	2,446,447.94			2,446,447.94
（1）投资者投入的资本	1,363,636.00			1,363,636.00
（2）同一控制下企业合并的影响	-			-
（3）股东捐赠及豁免债务形成的资本公积	-			-
（4）子公司少数股东增资引起的享有权益变化	-			-
（5）购买少数股权与取得净资产份额之间的差额	-			-
（6）其他	1,082,811.94			1,082,811.94
其他资本公积	338.89			338.89
（1）权益法核算下被投资单位其他权益变动	-			-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2)与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-			-
(3)以权益结算的股份支付权益工具公允价值	-			-
(4)政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余	-			-
(5)原制度转入	-			-
(6)其他	338.89			338.89
合计	2,446,786.83			2,446,786.83

30. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,092,579.63	404,357.96		1,496,937.59
合计	1,092,579.63	404,357.96		1,496,937.59

31. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	13,334,402.25	4,000,995.93
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	13,334,402.25	4,000,995.93
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,503,584.20	10,019,381.53
减:提取法定盈余公积	404,357.96	685,975.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	15,433,628.49	13,334,402.25

32. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,255,899.77	42,853,628.00	78,629,683.91	56,550,810.64
其他业务	625,833.33	495,329.94	1,067,008.85	547,905.79

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	55,881,733.10	43,348,957.94	79,696,692.76	57,098,716.43

(2) 主营业务收入成本分解情况（按业务类型）

分类	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
溅射靶材	52,967,669.68	41,061,049.81	65,673,103.33	50,205,055.50
功能性涂层产品加工	2,288,230.09	1,792,578.19	12,956,580.58	6,345,755.14
合计	55,255,899.77	42,853,628.00	78,629,683.91	56,550,810.64

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
南玻集团	9,629,951.88	17.23
信义玻璃	5,604,741.17	10.03
麦格纳（太仓）汽车科技有限公司	4,832,690.75	8.65
耀皮玻璃	2,921,179.35	5.23
上海航天精密机械研究所	2,288,230.09	4.09
合计	25,276,793.24	45.23

注1：与本公司有交易往来的南玻集团客户包含东莞南玻智能装备制造有限公司、西安南玻节能玻璃科技有限公司、肇庆南玻节能玻璃有限公司、咸宁南玻节能玻璃有限公司、四川南玻节能玻璃有限公司、宜昌南玻显示器件有限公司、吴江南玻华东工程玻璃有限公司、天津南玻节能玻璃有限公司、东莞南玻工程玻璃有限公司。

注2：与本公司有交易往来的信义集团客户包含信义玻璃（重庆）有限公司、信义节能玻璃（江门）有限公司、信义玻璃（江苏）有限公司、信义玻璃（广西）有限公司、信义节能玻璃（四川）有限公司、信义玻璃（营口）有限公司、信义节能玻璃（芜湖）有限公司、信义环保特种玻璃（江门）有限公司、信义玻璃（天津）有限公司、信义玻璃工程（东莞）有限公司、东莞奔迅汽车玻璃有限公司、信义超薄玻璃（东莞）有限公司。

注3：与本公司有交易往来的耀皮玻璃集团客户包含重庆耀皮工程玻璃有限公司、江门耀皮工程玻璃有限公司、天津耀皮工程玻璃有限公司、上海耀皮工程玻璃有限公司。

33. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	267,836.43	121,689.08
土地使用税	35,202.00	25,341.77
车船税	1,370.00	710.00
城市维护建设税	21,696.96	9,450.81

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	13,018.18	5,670.48
地方教育费附加	8,678.79	3,780.32
环境保护税	363.60	1,314.40
印花税	18,781.94	32,840.33
合计	366,947.90	200,797.19

34. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	435,847.68	318,700.99
宣传展览费		194,071.60
差旅费	82,126.81	189,515.72
业务招待费	190,560.81	360,738.94
办公费	19,077.03	50,343.81
合计	727,612.33	1,113,371.06

35. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	901,125.19	766,569.90
聘请中介机构费	898,113.21	132,594.16
办公费	137,688.25	240,681.67
业务招待费	3,948.00	5,080.00
折旧与摊销	2,633,207.70	1,355,666.88
差旅费	40,611.46	8,138.85
维修费	360,402.65	91,079.95
咨询服务费	62,980.19	124,043.90
其他	99,596.41	29,444.92
合计	5,137,673.06	2,753,300.23

36. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接投入	266,175.14	1,622,037.59
职工薪酬	1,203,260.09	2,618,780.46
燃料及动力	176,059.22	370,200.38
折旧	170,472.44	274,865.57
委外研发费	600,000.00	650,000.00

其他	32,000.00	
合计	2,447,966.89	5,535,884.00

37. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,057,700.74	1,094,810.90
其中：租赁负债利息费用		20,390.85
减：利息收入	14,638.90	3,232.15
加：手续费支出	5,698.57	26,115.06
加：汇兑损益	952.52	-15,898.61
合计	1,049,712.93	1,101,795.20

38. 其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额
政府补助计入	17,811.00	8,251.00
合计	17,811.00	8,251.00

39. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	6,931.68	-6,931.68
应收账款坏账损失	-1,747,408.84	-321,706.40
其他应收款坏账损失	1,068,040.63	-540,409.72
合计	-672,436.53	-869,047.80

40. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	60,276.18	-53,062.73
合计	60,276.18	-53,062.73

41. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	400,000.00	190,000.00
其他	0.33	0.24
合计	400,000.33	190,000.24

42. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款支出		100.00
违约赔偿支出	116,899.28	79,100.40

项目	本期金额	上期金额
其他	455.15	0.10
合计	117,354.43	79,200.50

43. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	460,084.73	521,951.21
递延所得税费用	-472,510.33	548,436.12
合计	-12,425.60	1,070,387.33

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期金额	上期金额
利润总额	2,491,158.60	11,089,768.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	373,673.79	1,663,465.33
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-160,902.90	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	99,052.35	180,531.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-40,726.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-
研发费加计扣除的影响	-324,248.84	-732,882.59
所得税费用	-12,425.60	1,070,387.33

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	417,811.00	198,251.00
收到活期存款利息	14,638.90	3,232.15
收到的其他营业外收入	0.33	0.24
其他经营性往来	1,346,250.30	304,887.39
年初受限货币资金本期收回	1,986,860.30	
合计	3,765,560.83	506,370.78

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	2,969,339.18	4,067,971.49
银行手续费	5,698.57	26,115.06
付现的营业外支出	117,354.43	79,200.50
经营性往来款	942,466.43	3,392,007.49
受限货币性资金增加	1,110,337.00	1,986,860.30
合计	5,145,195.61	9,552,154.84

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来		18,000,000.00
合计		18,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来		18,000,000.00
合计		18,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来	1,736,685.32	27,242.11
支付的租赁负债		547,200.00
合计	1,736,685.32	574,442.11

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	2,503,584.20	10,019,381.53
加：资产减值损失	-60,276.18	53,062.73
信用减值损失	672,436.53	869,047.80

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,946,112.07	3,740,747.93
使用权资产折旧		252,715.10
无形资产摊销	194,034.43	116,948.66
长期待摊费用摊销	458,832.72	458,832.72
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,058,653.26	1,047,701.46
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-282,242.96	1,453,766.83
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-190,267.37	-905,330.71
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,835,943.71	-2,039,977.40
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,938,306.33	-325,368.38
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,170,568.02	-13,235,802.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	232,661.30	1,505,726.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,578,687.71	171,245.68
减：现金的期初余额	171,245.68	10,392,557.12
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	3,407,442.03	-10,221,311.44

(2) 公司2025年度销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为32,248,431.45元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,578,687.71	171,245.68

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	53,835.00	53,835.00
可随时用于支付的银行存款	3,515,470.31	112,172.28
可随时用于支付的其他货币资金	9,382.40	5,238.40
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,578,687.71	171,245.68

46. 政府补助

(1) 报告期末无按应收金额确认的政府补助

(2) 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期金额	上期金额
其他收益	17,811.00	8,251.00
营业外收入	400,000.00	190,000.00
合计	417,811.00	198,251.00

(3) 本期无退回的政府补助

47. 使用权受限的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,110,337.00	1,110,337.00	承兑汇票保证金	
投资性房地产	10,427,998.25	8,487,955.99	抵押	贷款抵押
固定资产-房屋建筑物	39,448,905.08	36,109,813.21	抵押	贷款抵押
无形资产-土地使用权	2,168,076.54	1,842,865.06	抵押	贷款抵押
实用新型专利：一种平面靶材快速冷却装置	0.00	0.00	贷款质押	贷款质押
实用新型专利：一种靶材表面抛光装置	0.00	0.00	贷款质押	贷款质押
合计	53,155,316.87	47,550,971.26		/

附注六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期未发生非同一控制下企业合并

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期未发生同一控制下企业合并

附注七、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江苏海泰新材料 科技有限公司	南通	南通	新材料生产 与销售	100.00		同一控制下 企业合并

附注八、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

常代展直接持有公司 73.84% 的股份，通过南通海众创业投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.71% 的股份，并担任公司董事长、总经理，对公司经营决策起决定作用，为公司控股股东及实际控制人。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王雷	公司股东
孙威	公司实际控制人常代展配偶
李玲	王雷之妻，董事会秘书、财务总监
杜亚飞	公司董事
田伟	公司董事
周慧芬	公司监事会主席、职工代表监事
张东	公司监事
冯锐	公司监事

3. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

担保方名称	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
保证：常代展、王雷；抵押：江苏海泰光电不动产	1,500.00	2022-2-25	2025-2-20	履行完毕
保证：常代展、王雷；抵押：王雷及李玲不动产	200.00	2022-3-21	2025-2-20	履行完毕
保证：常代展、王雷；抵押：海泰光电及海泰新材不动产	1,900.00	2023-5-30	2027-12-20	履行完毕
保证：常代展；质押：海泰新材专利	300.00	2024-3-18	2025-3-17	履行完毕
保证：常代展、王雷；抵押：海泰光电不动产	1,500.00	2025-2-17	2028-1-20	履行完毕

保证：常代展、王雷、李玲；抵押：海泰光电不动产	1,000.00	2024-3-19	2027-3-13	履行完毕
保证：海泰新材、常代展、王雷、李玲	700.00	2024-9-18	2025-9-13	履行完毕
保证：海泰新材、常代展、王雷、李玲	2,000.00	2024-12-3	2027-12-2	履行完毕
保证：常代展、王雷	500.00	2025-1-21	2026-1-20	履行完毕
保证：常代展、王雷；抵押：江苏海泰光电不动产	2,282.69	2025-2-17	2028-1-20	正在履行
保证：常代展；质押：海泰新材专利	300.00	2025-3-3	2026-3-1	正在履行
保证：常代展、王雷；抵押：江苏海泰新材不动产	3,226.26	2025-4-15	2028-3-30	正在履行
保证：常代展、王雷	1,310.00	2025-4-15	2028-3-30	正在履行
保证：常代展	800.00	2025-10-13	2026-10-13	正在履行
合计	17,518.95			

(2) 关联方资金拆借

A、拆入资金

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
王雷	1,000,000.00		1,000,000.00	
常代展	736,685.32		736,685.32	
合计	1,736,685.32		1,736,685.32	

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款(报销款)	王雷	0.00	7,703.46
其他应付款(投资损失承担)	王雷(注1)	66,212.26	66,212.26
其他应付款(借款)	王雷	0.00	1,000,000.00
其他应付款	常代展		736,685.32
其他应付款(代收款项)	常代展	159,143.88	
其他应付款(报销款)	常代展		6,711.76
合计	/	225,356.14	1,817,312.80

注：公司子公司江苏海泰新材科技有限公司投资江苏拓创新材料科技有限公司，认缴

比例28%，应付王雷66,212.26元款项的产生原因为：拓创新材在2023年注销时产生亏损236,472.37元，因大股东王雷提前缴纳了出资得以偿还了拓创新材的债务，故海泰新材与拓创新材及大股东王雷约定，海泰新材按照其对拓创新材28%的出资比例承担该亏损责任，对应66,212.26元由海泰新材支付给王雷。

2023年2月1日，江苏拓创新材料科技有限公司注销，截至注销日，公司累计发生经营亏损236,472.37元，公司应按认缴比例承担亏损66,212.26元，公司注销时，实控人王雷先行承担了公司所有损失，公司将应承担亏损66,212.26元确认为应付王雷的负债。

附注九、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2025年12月31日，公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截止2025年12月31日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

附注十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，公司不存在需要披露的重大的资产负债表日后事项。

附注十一、其他重要事项

截止2025年12月31日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

附注十二、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,587,631.17	23,167,097.54
1-2年	3,403,542.62	826,756.33
2-3年	387,554.70	
合计	25,378,728.49	23,993,853.87
减：坏账准备	1,953,867.43	1,263,756.15
期末账面价值	23,424,861.06	22,730,097.72

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	25,378,728.49	100.00	1,953,867.43	7.70	23,424,861.06
其中：账龄组合	25,378,728.49	100.00	1,953,867.43	7.70	23,424,861.06
其他组合					
合计	25,378,728.49	100.00	1,953,867.43	7.70	23,424,861.06

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,993,853.87	100.00	1,263,756.15	5.27	22,730,097.72
其中：账龄组合	23,694,103.87	98.75	1,263,756.15	5.33	22,430,347.72
其他组合	299,750.00	1.25			299,750.00
合计	23,993,853.87	100.00	1,263,756.15	5.27	22,730,097.72

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,587,631.17	1,079,381.56	5.00
1-2年	3,403,542.62	680,708.52	20.00
2-3年	387,554.70	193,777.35	50.00
合计	25,378,728.49	1,953,867.43	7.70

续表

名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,167,097.54	1,158,354.88	5.00
1-2年	527,006.33	105,401.27	20.00
合计	23,694,103.87	1,263,756.15	5.33

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,263,756.15	690,111.28				1,953,867.43
合计	1,263,756.15	690,111.28				1,953,867.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例	坏账准备金 额
南玻集团	2,800,330.29		2,800,330.29	11.03	140,016.51
麦格纳(太仓)汽车科技有限 公司	2,221,896.18		2,221,896.18	8.75	111,094.81
信义玻璃	1,537,100.20		1,537,100.20	6.06	180,201.42
耀皮玻璃	1,291,114.25		1,291,114.25	5.09	64,555.71
上海祁御新材料科技有限公司	1,021,776.37		1,021,776.37	4.03	51,088.82
合计	8,872,217.29		8,872,217.29	34.96	546,957.27

注1: 与本公司有交易往来的南玻集团客户包含东莞南玻智能装备制造有限公司、西安南玻节能玻璃科技有限公司、肇庆南玻节能玻璃有限公司、咸宁南玻节能玻璃有限公司、四川南玻节能玻璃有限公司、宜昌南玻显示器件有限公司、吴江南玻华东工程玻璃有限公司、天津南玻节能玻璃有限公司、东莞南玻工程玻璃有限公司。

注2: 与本公司有交易往来的信义集团客户包含信义玻璃(重庆)有限公司、信义节能玻璃(江门)有限公司、信义玻璃(江苏)有限公司、信义玻璃(广西)有限公司、信义节能玻璃(四川)有限公司、信义玻璃(营口)有限公司、信义节能玻璃(芜湖)有限公司、信义环保特种玻璃(江门)有限公司、信义玻璃(天津)有限公司、信义玻璃工程(东莞)有限公司、东莞奔迅汽车玻璃有限公司、信义超薄玻璃(东莞)有限公司。

注3: 与本公司有交易往来的耀皮玻璃集团客户包含重庆耀皮工程玻璃有限公司、江门耀皮工程玻璃有限公司、天津耀皮工程玻璃有限公司、上海耀皮工程玻璃有限公司。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,149,720.65	10,990,770.32
合计	11,149,720.65	10,990,770.32

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	10,764,840.65	10,937,289.64
1-2年	452,800.00	100,000.00
2-3年	100,000.00	
合计	11,317,640.65	11,037,289.64
减：坏账准备	167,920.00	46,519.32
净额	11,149,720.65	10,990,770.32

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,100,000.00	552,800.00
备用金		77,586.38
合并范围内关联方款项	10,217,640.65	10,406,903.26
合计	11,317,640.65	11,037,289.64
减：坏账准备	167,920.00	46,519.32
净额	11,149,720.65	10,990,770.32

③按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
期初余额	46,519.32			46,519.32
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	121,400.68			121,400.68
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	167,920.00			167,920.00

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

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他变	

			回	销	动	
坏账准备	46,519.32	121,400.68				167,920.00
合计	46,519.32	121,400.68				167,920.00

⑤本报告期无实际核销的其他应收款情况

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
江苏海泰新材料科技有限公司	往来款	10,217,640.65	1年以内	90.28	
南通尚东拍卖行有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内： 547200元，1-2 年452800元	8.84	117,920.00
长兴旗滨节能玻璃有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	0.88	50,000.00
合计	/	11,317,640.65		100.00	167,920.00

3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,363,603.92		10,363,603.92	10,363,603.92		10,363,603.92
合计	10,363,603.92		10,363,603.92	10,363,603.92		10,363,603.92

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加额	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末减值准备余额
江苏海泰新材料科技有限公司	10,363,603.92			10,363,603.92		
合计	10,363,603.92			10,363,603.92		

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,967,669.68	41,061,049.81	65,669,121.03	50,205,055.50

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	625,833.33	495,329.94	1,067,008.85	547,905.79
合计	53,593,503.01	41,556,379.75	66,736,129.88	50,752,961.29

(2) 主营业务收入成本分解情况 (按业务类型)

分类	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
溅射靶材销售及加工	52,967,669.68	41,061,049.81	65,669,121.03	50,205,055.50
合计	52,967,669.68	41,061,049.81	65,669,121.03	50,205,055.50

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比例 (%)
南玻集团	9,629,951.88	17.97
信义玻璃	5,604,741.17	10.46
麦格纳(太仓)汽车科技有限公司	4,832,690.75	9.02
耀皮玻璃	2,921,179.35	5.45
南京能标科技有限公司	2,188,743.36	4.08
合计	25,177,306.51	46.98

注1: 与本公司有交易往来的南玻集团客户包含东莞南玻智能装备制造有限公司、西安南玻节能玻璃科技有限公司、肇庆南玻节能玻璃有限公司、咸宁南玻节能玻璃有限公司、四川南玻节能玻璃有限公司、宜昌南玻显示器件有限公司、吴江南玻华东工程玻璃有限公司、天津南玻节能玻璃有限公司、东莞南玻工程玻璃有限公司。

注2: 与本公司有交易往来的信义集团客户包含信义玻璃(重庆)有限公司、信义节能玻璃(江门)有限公司、信义玻璃(江苏)有限公司、信义玻璃(广西)有限公司、信义节能玻璃(四川)有限公司、信义玻璃(营口)有限公司、信义节能玻璃(芜湖)有限公司、信义环保特种玻璃(江门)有限公司、信义玻璃(天津)有限公司、信义玻璃工程(东莞)有限公司、东莞奔迅汽车玻璃有限公司、信义超薄玻璃(东莞)有限公司。

注3: 与本公司有交易往来的耀皮玻璃集团客户包含重庆耀皮工程玻璃有限公司、江门耀皮工程玻璃有限公司、天津耀皮工程玻璃有限公司、上海耀皮工程玻璃有限公司。

附注十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	400,000.00	

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,354.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计(影响利润总额)	282,645.90	
减:所得税影响数	42,396.89	
非经常性损益净额(影响净利润)	240,249.01	
其中:影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	240,249.01	

2.净资产收益率及每股收益

项目	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.83	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.37	0.07	0.07

附注十四、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于2026年4月28日，经董事会批准。

董事长：常代展

江苏海泰光电材料科技股份有限公司

二〇二六年四月二十八日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	282,645.90
减：所得税影响数	42,396.89
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	240,249.01

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用