证券代码:688680 证券简称:海优新材
转债代码:118008 转债简称:海优转债

上海海优威新材料股份有限公司

【2024】第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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、准确性和完整性依法承担法律责任。

重要内容提示:

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	564,296,021.69	-63.57	2,052,825,094.42	-49.02
归属于上市公司股东的净利润	-110,375,505.04	不适用	-248,584,184.33	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-109,808,361.50	不适用	-253,367,289.75	不适用
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	112,379,650.93	不适用
基本每股收益(元/股)	-1.33	不适用	-3.00	不适用
稀释每股收益(元/股)	-1.28	不适用	-2.89	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-5.59	-3.89	-12.11	减少9.02个百分点
研发投入合计	26,377,824.02	-59.90	90,010,182.68	-44.26
研发投入占营业收入的比例(%)	4.67	0.42	4.38	增加0.29个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	3,680,848,058.70	5,383,406,260.32		-31.63
归属于上市公司股东的所有者权益	1,920,512,306.69	2,198,477,839.41		-12.64

注:"本报告期"指本季度初至本季度末3个月期间,下同。

(二)非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	本期金额	年初至报告期末金额	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	-	-421,641.89	
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	433,031.44	7,818,484.74	
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	-513,913.56	430,774.15	
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	-549,647.54	-2,224,589.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-		
减:所得税影响额	-83,386.12	829,912.20	
少数股东权益影响额(税后)	-		
合计	-547,143.54	4,773,105.42	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

□适用 √不适用

(三)主要会计数据、财务指标发生变动的情况、原因

√适用 □不适用

项目名称	变动比例(%)	主要原因
营业收入_本报告期	-63.57	主要系胶膜的主要原材料EVA及POE树脂的价格较去年同期明显下降,光伏胶膜的销售价格相应下调明显并受行业需求及竞争格局的影响,销量较去年同期有所减少所致。
营业收入_年初至报告期末	-49.02	
归属于上市公司股东的净利润_本报告期	不适用	主要系受行业需求和较去年同期有所下降及部分市场竞争加剧的影响,胶膜产品的销售价格持续下降,销售毛利率降低;同时,公司车用新型膜产品等新项目的人员、市场营销、产业化等各项投入增加。
归属于上市公司股东的净利润_年初至报告期末	不适用	
经营活动产生的现金流量净额_年初至报告期末	不适用	年初至报告期末经营活动现金流为112,379,650.93元,主要系优化存货周转、采购原料并调购买商品、接受劳务支付的现金减少并应收账款余额下降所致。
基本每股收益(元/股)_本报告期	不适用	主要系报告期公司的净利润下降所致。
基本每股收益(元/股)_本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	不适用	
稀释每股收益(元/股)_本报告期	不适用	
稀释每股收益(元/股)_本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	不适用	
研发投入合计_本报告期	-59.90	主要系研发项目使用的直接材料的价格下降并提升研发管理水平及研发效率所致。
研发投入合计_年初至报告期末	-44.26	
总资产_本报告期末	-31.63	主要系报告期末公司偿还银行借款及减少存货备货导致。

二、股东信息

(一)普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	8,203	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	股东性质	持股数量	持股比例(%)	持有有限售条件股份数量	包含转融通借出股份的限售股数量	质押、标记或冻结情况	
						股份状态	数量
李民	境内自然人	20,020,120	23.83	0	0	无	0
李晓昱	境内自然人	8,735,040	10.40	0	0	无	0
齐明	境内自然人	2,864,921	3.41	0	0	无	0
全杨	境内自然人	2,420,807	2.88	0	0	无	0
山东江润创业投资有限公司	境内非国有法人	2,087,000	2.48	0	0	无	0
昆山分享股权投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	2,032,480	2.42	0	0	无	0
上海海优威新投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1,721,680	2.05	0	0	无	0
上海海优威投资有限公司	境内非国有法人	1,466,960	1.75	0	0	无	0
中国工商银行股份有限公司-华夏领先股票型证券投资基金	境内非国有法人	1,000,038	1.19	0	0	无	0
香港中央结算有限公司	境外法人	898,682	1.07	0	0	无	0

前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
李民	20,020,120	人民币普通股	20,020,120
李晓昱	8,735,040	人民币普通股	8,735,040
齐明	2,864,921	人民币普通股	2,864,921
全杨	2,420,807	人民币普通股	2,420,807
山东江润创业投资有限公司	2,087,000	人民币普通股	2,087,000
昆山分享股权投资企业(有限合伙)	2,032,480	人民币普通股	2,032,480
上海海优威新投资管理合伙企业(有限合伙)	1,721,680	人民币普通股	1,721,680
上海海优威投资有限公司	1,466,960	人民币普通股	1,466,960
中国工商银行股份有限公司-华夏领先股票型证券投资基金	1,000,038	人民币普通股	1,000,038
香港中央结算有限公司	898,682	人民币普通股	898,682
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1)李民和李晓昱系夫妻关系,上海海优威投资有限公司系李民、李晓昱共同出资设立,李民和李晓昱均为上海海优威新投资管理合伙企业(有限合伙)合伙人。 (2)公司未知其他股东之间的关联关系。		
前10名股东及前10名无限售股东参与融资融券及转融通业务情况说明(如有)	股东中山东江润创业投资有限公司报告期末通过普通证券账户持有1,337,000股,通过信用交易担保证券账户持有750,000股,合计持有2,087,000股。		

说明:公司回购专用证券账户未在"前十名股东持股情况"中列示,截止本报告期末,公司回购专用证券账户股份数量为1,209,885股,占公司总股本的比例为1.44%。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

三、其他提醒事项

需提醒投资者关注的关于公司报告期经营情况的其他重要信息

□适用 √不适用

四、季度财务报表

(一)审计意见类型

□适用 √不适用

(二)财务报表

合并资产负债表
2024年9月30日

编制单位:上海海优威新材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2024年9月30日	2023年12月31日
流动资产:		
货币资金	248,439,191.83	510,244,429.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	70,121,333.33	100,213,835.62
衍生金融资产		
应收票据	494,736,614.22	1,074,432,417.27
应收账款	984,170,965.62	1,273,366,814.59
应收款项融资	60,177,068.98	61,228,811.76
预付款项	93,618,215.81	38,391,716.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,336,830.36	16,254,030.83
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	239,136,340.19	729,154,469.88
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	875,019.77	1,471,810.77
其他流动资产	83,242,306.15	169,634,631.69
流动资产合计	2,277,852,896.25	3,974,392,962.23
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	712,306,363.17	731,919,069.67
在建工程	147,198,930.74	108,110,537.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	76,240,760.84	121,377,271.96
无形资产	119,304,094.15	122,364,828.50
其中:数据资源		
开发支出		
其中:数据资源		
商誉		
长期待摊费用	153,546,477.61	136,481,820.77
递延所得税资产	162,618,797.74	124,311,739.41
其他非流动资产	31,779,739.20	64,458,040.42
非流动资产合计	1,402,996,163.46	1,409,013,308.09
资产总计	3,680,848,058.70	5,383,406,260.32
流动负债:		
短期借款	446,247,492.75	1,317,580,616.61
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	27,814,895.00	43,705,587.15
应付账款	152,155,560.69	286,636,130.02
预收款项		
合同负债	3,421,628.80	4,616,583.45
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	11,474,748.77	20,813,980.18
应交税费	2,710,119.26	2,333,790.06
其他应付款	2,909,462.34	4,403,323.11
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	187,614,239.34	372,793,100.41
其他流动负债	134,333,200.61	196,793,670.82
流动负债合计	968,711,337.55	2,228,796,793.81
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款	112,500,000.00	273,964,000.00
应付债券	590,641,241.51	564,570,419.61
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	74,873,172.95	105,999,207.11
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,610,000.00	13,610,000.00
递延所得税负债		78,000.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	791,624,414.46	956,221,627.10
负债合计	1,760,335,752.01	3,184,928,420.91
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	84,020,211.00	84,020,211.00
其他权益工具	176,037,994.22	176,037,994.22
其中:优先股		
永续债		
资本公积	1,623,318,618.73	1,623,540,866.88
减:库存股	70,997,620.09	44,811,798.01
其他综合收益	-2,471,536.45	501,641.71
专项储备		
盈余公积	42,010,036.00	42,010,036.00
一般风险准备		
未分配利润	68,594,703.28	317,176,887.61
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	1,920,512,306.69	2,198,477,839.41
少数股东权益		
所有者权益(或股东权益)合计	1,920,512,306.69	2,198,477,839.41
负债和所有者权益(或股东权益)总计	3,680,848,058.70	5,383,406,260.32

公司负责人:李民 主管会计工作负责人:李晓昱 会计机构负责人:王怀举

合并利润表
2024年1—9月

编制单位:上海海优威新材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2024年前三季度(1-9月)	2023年前三季度(1-9月)
一、营业总收入	2,052,825,094.42	3,949,151,941.12
其中:营业收入	2,052,825,094.42	3,949,151,941.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,257,998,894.92	3,987,592,297.83
其中:营业成本	2,067,232,260.23	3,762,921,489.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,175,435.67	5,926,983.16
销售费用	8,619,374.47	9,626,635.00
管理费用	47,821,869.96	39,855,566.99
研发费用	90,010,524.87	111,118,339.53
财务费用	49,139,429.72	68,143,293.49
其中:利息费用	24,433,517.32	47,502,884.58
利息收入	2,560,522.45	3,589,922.18
加:其他收益	12,705,344.20	26,962,311.35
投资收益(损失以"-"号填列)	-2,230,208.37	443,262.73
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	5,541,011.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以"-"号填列)		
净敞口套期收益(损失以"-"号填列)		
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	-92,592.29	-
信用减值损失(损失以"-"号填列)	3,940,018.22	6,098,081.77
资产减值损失(损失以"-"号填列)	-90,320,496.73	-111,867,137.83
资产处置收益(损失以"-"号填列)	-	132,246.63
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	-281,171,642.47	-116,671,590.06
加:营业外收入	198,524.09	118,898.34
减:营业外支出	2,830,444.67	431,286.85
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	-283,803,563.05	-116,983,978.57
减:所得税费用	-35,219,378.72	-41,670,337.96
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	-248,584,184.33	-75,313,640.62
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以"-"号填列)	-248,584,184.33	-75,313,640.62
2.终止经营净利润(净亏损以"-"号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以"-"号填列)	-248,584,184.33	-75,313,640.62
2.少数股东损益(净亏损以"-"号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-2,471,536.45	1,569,506.93
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,471,536.45	1,569,506.93
1.不能重分类进损益的其他综合收益		
(1)重新计量设定受益计划变动额		
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益		
(3)其他权益工具投资公允价值变动		
(4)企业自身信用风险公允价值变动		
2.将重分类进损益的其他综合收益	-2,471,536.45	1,569,506.93
(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	-2,471,536.45	1,569,506.93
(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		
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-251,055,720.78	-73,744,134.69
(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)	-3.00	-0.90
(二)稀释每股收益(元/股)	-2.89	-0.86

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

公司负责人:李民 主管会计工作负责人:李晓昱 会计机构负责人:王怀举

合并现金流量表
2024年1—9月

编制单位:上海海优威新材料股份有限公司

单位:元 币种:人民币 审计类型:未经审计

项目	2024年前三季度(1-9月)	2023年前三季度(1-9月)
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	1,966,863,089.28	2,687,790,247.97
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收取的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	7,910,831.27	39,410,550.98
收到其他与经营活动有关的现金	97,270,996.26	53,067,861.37
经营活动现金流入小计	2,072,044,916.81	2,780,268,660.32
购买商品、接受劳务支付的现金	1,730,346,714.45	4,087,433,773.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	124,646,748.47	123,722,468.41
支付的各项税费	16,509,246.40	46,463,580.09
支付其他与经营活动有关的现金	88,164,556.56	253,103,732.67
经营活动现金流出小计	1,959,665,265.88	4,510,723,554.65
经营活动产生的现金流量净额	112,379,650.93	-1,730,464,894.33
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	466,761,532.94	32,060,266.22
取得投资收益收到的现金	1,498,976.18	2,465.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流入小计	468,261,509.12	32,230,731.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,081,871.49	197,971,348.48
投资支付的现金	391,163,910.70	20,000,046.58
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	456,245,782.19	217,971,395.06
投资活动产生的现金流量净额	12,002,726.93	-185,740,663.07
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	340,998,687.31	670,845,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	700,686,402.41	2,054,800,709.80
筹资活动现金流入小计	1,041,685,089.72	2,725,646,309.80
偿还债务支付的现金	1,297,262,534.63	874,692,188.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,810,260.25	46,172,008.75
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	42,096,469.19	71,973,037.10
筹资活动现金流出小计	1,361,169,263.97	992,837,233.85
筹资活动产生的现金流量净额	-319,514,164.25	1,732,809,075.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	170,812.03	-978,134.89
五、现金及现金等价物净增加额	-194,960,974.36	-184,374,616.34
加:期初现金及现金等价物余额	441,777,628.30	625,298,146.73
六、期末现金及现金等价物余额	246,816,660.94	440,923,530.39

公司负责人:李民 主管会计工作负责人:李晓昱 会计机构负责人:王怀举

2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

特此公告。

上海海优威新材料股份有限公司董事会
2024年10月31日

证券代码:688680 证券简称:海优新材 公告编号:2024-094
转债代码:118008 转债简称:海优转债

上海海优威新材料股份有限公司第四届监事会第十一次会议决议公告

本公司监事会及全体监事保证本公告内容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。

一、监事会会议召开情况

上海海优威新材料股份有限公司(以下简称"公司")第四届监事会第十一次会议于2024年10月30日以现场结合通讯的方式召开。会议通知已于会前以邮件方式送达各位监事。本次会议应到监事3人,实到监事3人。

会议由监事会主席刘俊刚先生主持。会议召开符合有关法律、法规、规章和《公司章程》及《监事会议事规则》的规定。

二、监事会会议审议情况

(一)审议并通过《关于公司2024年第三季度报告的议案》

经核查,监事会认为:公司2024年第三季度报告的编制和审议程序符合相关法律法规及《公司章程》等内部规章制度的规定;2024年第三季度报告编制过程中,未发现公司参与2024年第三季度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为。2024年第三季度报告公允地反映了公司2024年9月30日的财务状况,2024年第三季度经营成果和现金流量状况,真实、准确、完整地反映公司的实际情况。

表决结果:同意3票,弃权0票,反对0票,本议案获得通过。

具体内容详见公司同日披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《上海海优威新材料股份有限公司2024年第三季度报告》。

特此公告。

上海海优威新材料股份有限公司监事会
2024年10月31日

证券代码:688680 证券简称:海优新材 公告编号:2024-095
转债代码:118008 转债简称:海优转债

上海海优威新材料股份有限公司关于2024年前三季度计提资产减值准备的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

一、计提减值准备的情况概述

根据《企业会计准则》和相关会计政策的规定,为客观、公允地反映上海海优威新材料股份有限公司(以下简称"公司")截至2024年9月30日的财务状况和2024前三季度经营成果,公司及下属子公司对截至2024年9月30日合并范围内可能发生的信用及资产减值进行了充分的评估和分析,本着谨慎性原则,公司对相关信用及资产进行了减值测试并计提了相应的减值准备。2024年前三季度公司计提各类信用及资产减值准备共计86,380,478.51元,具体如下:

项目	资产名称	前三季度计提金额(损失以"-"号填列)
信用减值损失	应收票据坏账损失	-1,149,103.07
	应收账款坏账损失	4,630,944.75
	其他应收款坏账损失	458,176.54
	小计	3,940,018.22
资产减值损失	存货跌价损失	-90,320,496.73
合计		-86,380,478.51

单位:元

二、计提减值准备事项的具体说明

(一)信用减值损失

公司以预期信用损失为基础,对应收票据、应收账款、其他应收款进行减值测试并确认减值损失。对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司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,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征(账龄)进行组合,并基于所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下:

账龄	预期信用损失率%
0-6个月	1
6个月-1年	5
1-2年	30
2-3年	50
3年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票坏账准备计提方法参照上述应收款项坏账准备计提政策,应收商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

对于除应收账款和应收商业承兑汇票以外其他的应收款项(包括应收款项融资、其他应收款、长期应收款等)的减值损失计量,本公司选择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。

经测试,2024年前三季度信用减值损失冲回3,940,018.22元。

(二)资产减值损失

本期计提的资产减值损失主要为存货跌价准备,存货分类为:原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等,资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;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;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,若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。

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

公司按季度测试存货跌价。公司在各季度末根据即时库存价格及产品销售订单、市场价格情况计提存货跌价准备,而后续根据实际销售价格或次季度末产品订单、市场价格对存货跌价准备进行调整。上述原因导致2024年前三季度累计计提的存货跌价准备金额及转回或转销的金额均比较大。具体见下表:

项目	2023年12月31日	前三季度增加金额		前三季度减少金额		2024年9月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
存货跌价准备	124,143,002.36	90,320,496.94	-	150,904,939.47	-	63,560,722.83

经测试,公司前三季度应计提存货跌价损失金额为90,320,496.73元(与资产减值损失金额90,320,496.73差异8,163.21元系外币报表汇率折算所致),期末存货跌价准备金额为63,566,722.83元。

三、本次计提减值准备对公司的影响

2024年前三季度公司合并报表口径计提信用减值损失和资产减值损失86,380,478.51元,减少公司合并报表利润总额为86,380,478.51元(合并利润总额未计算所得税影响),并相应减少报告期末所有者权益。

本次计提减值准备符合《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定,能够真实客观反映公司截止2024年9月30日的财务状况和2024年前三季度的经营成果,符合相关法律法规的规定和公司实际情况,不会影响公司正常经营。

四、其他说明

上述数据系公司财务部核算,未经会计事务所审计,最终以会计师事务所年度审计确认的金额为准。

特此公告。

上海海优威新材料股份有限公司董事会
2024年10月31日

证券代码:601118 证券简称:海南橡胶

海南天然橡胶产业集团股份有限公司

【2024】第三季度报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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法律责任。

重要内容提示:

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

第三季度财务报表是否经审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一)主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

项目	本报告期	本报告期比上年同期增减变动幅度(%)	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减变动幅度(%)
营业收入	13,693,739,626.58	33.67	32,902,420,383.11	32.46
归属于上市公司股东的净利润	-164,024,999.46	不适用	-460,507,077.06	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-204,328,808.03	不适用	-492,686,214.93	不适用
经营活动产生的现金流量净额	不适用	不适用	1,549,827,478.57	190.53
基本每股收益(元/股)	-0.0383	增加0.02个百分点	-0.1076	增加0.02个百分点
稀释每股收益(元/股)	-0.0383	增加0.02个百分点	-0.1076	增加0.02个百分点
加权平均净资产收益率(%)	-1.7649	增加1.19个百分点	-4.8219	增加1.07个百分点
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减变动幅度(%)
总资产	36,232,566,490.24	33,950,326,709.76		6.72
归属于上市公司股东的所有者权益	9,276,640,802.34	9,825,175,378.75		-5.59

注:"本报告期"指本季度初至本季度末3个月期间,下同。

(二)非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	本期金额	年初至报告期末金额	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	233,540.11	177,547.77	
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	9,724,945.93	11,678,788.56	
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	-85,448,792.65	-100,965,376.28	
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	47,833,344.34	55,770,822.99	
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	70,407,125.88	75,397,160.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
减:所得税影响额	31,165.26	2,992,076.21	
少数股东权益影响额(税后)	2,415,089.79	6,897,730.04	
合计	40,303,808.57	32,179,137.18	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的,以及将