方大FANGDA

半年度报告 2026

河北方大新材料股份有限公司
Fangda Packaging Co., Ltd. (Hebei, China)

微信公众号

股票简称：方大新材　　股票代码：920163

公司半年度大事记

2026 年 5 月公司完成 2022 年股权激励计划限制性股票首次授予限制性股票第三个解除限售期及预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就，符合本次解除限售股数为 927,800 股。

2026 年 5 月公司获得由中华人民共和国国家知识产权局颁发的“一种热熔压敏胶用的隔离涂层及其制备方法”的发明专利。

证书号第8929790号

专利公告信息

发明专利证书

发 明 名 称：一种热熔压敏胶用的隔离涂层及其制备方法

专 利 权 人：河北方大新材料股份有限公司

地　　址：051130 河北省石家庄市元氏县元氏大街405号

发　明　人：李瑶林;杨志;姚新平;杜中泰;房腾;李波;刘傲

专　利　号：ZL 2023 1 1758961.4　　授权公告号：CN 117757315 B

专利申请日：2023年12月20日　　授权公告日：2026年05月08日

申请日时申请人：河北方大新材料股份有限公司

申请日时发明人：李瑶林;杨志;姚新平;杜中泰;房腾;李波;刘傲

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法进行审查，决定授予专利权，并予以公告。

专利权自授权公告之日起生效。专利权有效性及专利权人变更等法律信息以专利登记簿记载为准。

局长
申长雨

国家知识产权局

2026年05月08日

第 1 页 (共 1 页)

2026 年 6 月公司完成权益分派。以公司现有总股本 128,715,160.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利 12,871,516.00 元。

目 录

第一节 重要提示和释义 4

第二节 公司概况 6

第三节 会计数据和经营情况 8

第四节 重大事件 23

第五节 股份变动和融资 26

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况 30

第七节 财务会计报告 33

第八节 备查文件目录 116

第一节　重要提示和释义

董事、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。

公司负责人杨志、主管会计工作负责人马爱静及会计机构负责人（会计主管人员）马爱静保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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。

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否审计	□是 √否

【重大风险提示】

1.是否存在退市风险
□是 √否

2.公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施” 部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、方大新材	指	河北方大新材料股份有限公司
惠州公司	指	方大（惠州）新材料有限公司
石家庄汇同	指	石家庄汇同企业管理中心（有限合伙）
河北汇合丰	指	河北汇合丰企业管理有限公司
北交所	指	北京证券交易所
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
管理层	指	董事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则》
《公司章程》	指	《河北方大新材料股份有限公司章程》
电子面单/标签	指	可变信息标签
期末余额、本期发生额	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上期发生额	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年年末余额	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节　公司概况

一、　基本信息

证券简称	方大新材
证券代码	920163
公司中文全称	河北方大新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Fangda Packaging Co., Ltd.(Hebei, China)
	Fangda Packaging
法定代表人	杨志

二、　联系方式

董事会秘书姓名	张伟
联系地址	河北省石家庄市元氏县元氏大街 405 号
电话	0311-86538689
传真	0311-86538685
董秘邮箱	fangda@hbfd.cn
公司网址	http://www.hbfd.cn
办公地址	河北省石家庄市元氏县元氏大街 405 号
邮政编码	051134
公司邮箱	fangda@hbfd.cn

三、　信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	证券部办公室

四、　企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业-石油、化学、生物医药-橡胶和塑料制品业
主要产品与服务项目	物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发
普通股总股本（股）	128,640,160
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（杨志）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨志），一致行动人为（杨志、杨华、石家庄汇同、河北汇合丰）

五、 注册变更情况

□适用 √不适用

六、 中介机构

□适用 √不适用

七、 自愿披露

□适用 √不适用

八、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据和经营情况

一、　主要会计数据和财务指标

（一）　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	455,007,223.67	421,957,104.20	7.83%
毛利率%	16.10%	14.39%	-
归属于上市公司股东的净利润	30,983,193.11	19,709,833.44	57.20%
扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润	30,854,673.11	20,118,833.04	53.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,031,400.47	19,400,927.43	54.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	6.03%	4.15%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.84%	4.08%	-
基本每股收益	0.24	0.15	60%

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	981,677,267.16	921,776,259.78	6.5%
负债总计	459,925,615.71	420,503,055.35	9.38%
归属于上市公司股东的净资产	520,306,199.66	500,679,569.80	3.92%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.04	3.89	3.86%
资产负债率%（母公司）	45.09%	44.87%	-
资产负债率%（合并）	46.85%	45.62%	-
流动比率	1.38	1.41	-
利息保障倍数	14.91	9.34	-

（三）　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	54,759,084.02	8,532,551.23	541.77%
应收账款周转率	4.09	3.60	-
存货周转率	1.88	1.89	-

（四）　成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.50%	-0.96%	-
营业收入增长率%	7.83%	27.96%	-
净利润增长率%	59.20%	-28.21%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	19,518.46
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,116,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,900.00
非经常性损益合计	1,128,218.46
减：所得税影响数	170,687.39
少数股东权益影响额（税后）	5,738.43
非经常性损益净额	951,792.64

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

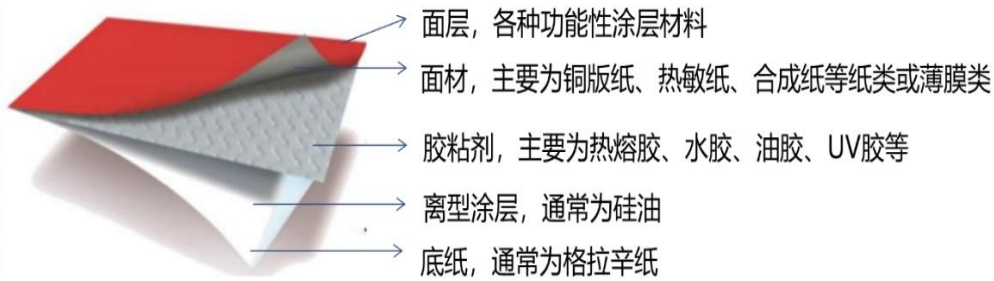
公司秉承“标准成就方寸，进取铸造大成”的企业文化，致力于高分子复合材料、自粘信息记录材料等新材料的科技创新与研发，掌握了热熔胶、热敏纸、PE 膜、特种不干胶信息记录材料等前端工序的核心生产工艺和数十种技术配方，成为行业内少数自主生产热熔胶等新材料的高新技术企业。

公司通过了高新技术企业认定、ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证。拥有河北省工业企业研发机构 A 级技术研发中心，石家庄市物流、快递专用信息记录材料技术创新中心，并荣获河北省“专精特新”示范企业、河北省制造业单项冠军企业、河北省县域特色产业集群企业“领跑者”、石家庄市创新型企业等资质荣誉。

公司主要产品包括不干胶材料、可变信息标签、背胶袋等。凭借高性价比产品和多年积累的行业经验，综合客户需求，为客户提供最佳产品解决方案，以最大限度满足客户需求为目标，主动把握全球物流行业供应链构建的历史机遇，依靠强大的持续研发能力、稳定的产品品质，成为全球物流行业供应链中不可或缺的一环，产品出口到数十个国家或地区。

不干胶材料(也称为“压敏标签材料”、“自粘标签材料”)是以纸张、薄膜或特种材料为面料，背

面涂有胶粘剂，以涂硅保护纸为底纸的功能性复合材料。使用时，移除底纸后，黏贴在被贴物表面。由于易于应用且无需胶粘剂活化，与其他需要热活化或湿活化胶粘剂的材料相比，不干胶材料不仅节省成本，同时更美观、使用更便捷。



不干胶标签产业链上游主要包括纸张（如铜版纸、热敏纸）、薄膜（如 PET、BOPP、PE 等塑料薄膜）以及胶粘剂（用于不干胶标签）、印刷油墨等原材料，以及印刷机、模切机等印后加工设备；行业中游为标签印刷；行业下游应用领域广泛，主要应用领域包括食品饮料、物流、零售、日化、医药、新能源汽车电池标签、医疗级器械标识、电子 3C 产品标签等领域。其中，饮料和食品成为占据标签印刷市场份额最高的两个领域。

不干胶标签分为印刷标签和打印标签，印刷标签广泛应用于食品、医药、饮料、酒水、日化、家居等消费品的包装装饰，精美印刷的标签可以提高产品的视觉吸引力，有助于提高所应用产品销量。

打印标签，也称为可变信息标签，通过条形码、二维码和 RFID 嵌体等数字触发器传递物品品类、价格、重量等可变信息，提高供应链效率，广泛应用于快递、仓储、奶茶、食品称重、物品吊牌等众多领域。

背胶袋是一种袋身用 PE、PP 膜、特种纸等材质制成，背面加上自粘胶及硅油纸的袋子，将硅油纸撕下后，袋子的背面可以贴到纸箱、纸盒、包裹的表面，广泛应用于物流、快递、商超零售等行业，用于存放装运箱单、海关单、提货单、发票、安全数据单等。

公司产品主要采取“以销定产”的订单式生产方式，对于常规通用的不干胶材料、空白标签等产品公司通常会综合考虑框架合同、库存情况等因素持有一定的备货量。销售是公司生产经营的中心环节，采购、研发及生产环节均围绕销售展开。

公司在报告期内及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

□适用 √不适用

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	创新型企业-石家庄市科学技术局、石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会、石家庄市总工会
其他相关的认定情况	河北省县域特色产业集群“领跑者”企业-河北省工业和信息化厅

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司全资子公司惠州方大投产运行 2 条自动化不干胶生产线、17 条可变信息标签模切机生产线，不干胶材料及可变信息标签产能持续释放。公司将内销订单逐步转移到惠州方大，截至报告期末，惠州方大已基本完成生产线磨合、工人的招聘及培训等重点工作。

报告期内，公司继续将不干胶材料和可变信息标签产品的推广作为工作重点。在国内市场，重点开拓华南及华东区域客户，以推动行业集中度提升为目标，深度参与市场竞争。在国际市场，虽受美国长期加征关税的影响，公司仍坚持全球布局的销售策略，在维护原有存量客户的同时，加大美国以外区域

客户开发力度。通过产能的释放和有效的市场推广，公司实现营业收入 45,500.72 万元，较上年同期增长 7.83%，毛利率 16.10%，较上年同期增加 1.71 个百分点，实现归属于上市公司股东的净利润 3,098.32 万元，较上年同期增长 57.20%。

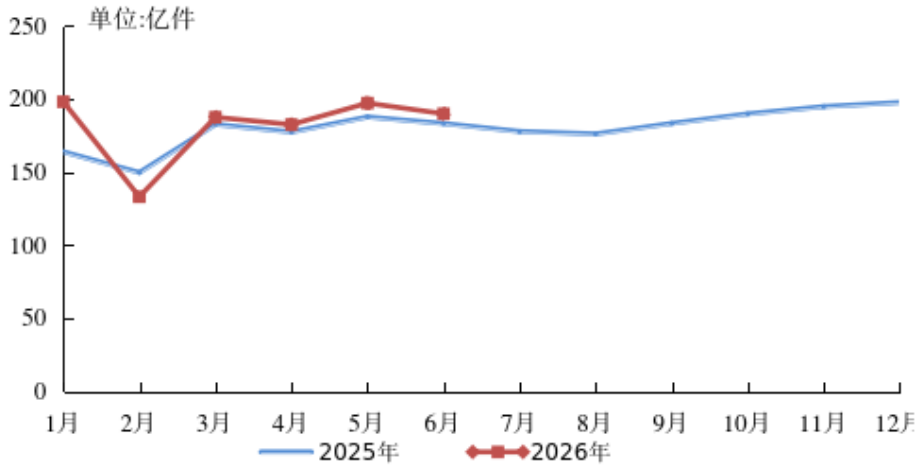
报告期末，公司资产总额 98,167.73 万元，较年初增长 6.50%，归属于上市公司股东的净资产 52,030.62 万元，较年初增长 3.92%。

（二） 行业情况

1、快递物流行业情况

根据国家邮政局公布 2026 年上半年邮政行业运行情况，2026 年上半年，邮政行业寄递业务量累计完成 1088.9 亿件，同比增长 4.2%。其中，快递业务量累计完成 1003.8 亿件，同比增长 5.0%。根据 2026 年全国邮政工作会议显示，2026 年行业仍将保持稳步上升态势，预计邮政行业寄递业务量完成 2300 亿件，同比增长 6%左右。其中快递业务量完成 2140 亿件，同比增长 8%左右。邮政行业业务收入、快递业务收入稳步提升。邮政快递行业的发展，将带动快递运单标签、快递袋、背胶袋等快递物流包装产品使用量的增长。

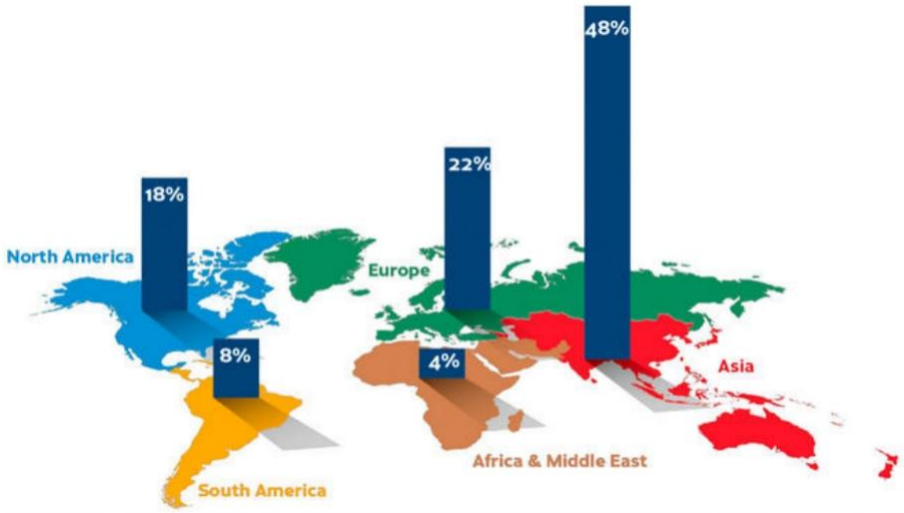
图1 邮政行业寄递业务量



2、不干胶标签行业情况

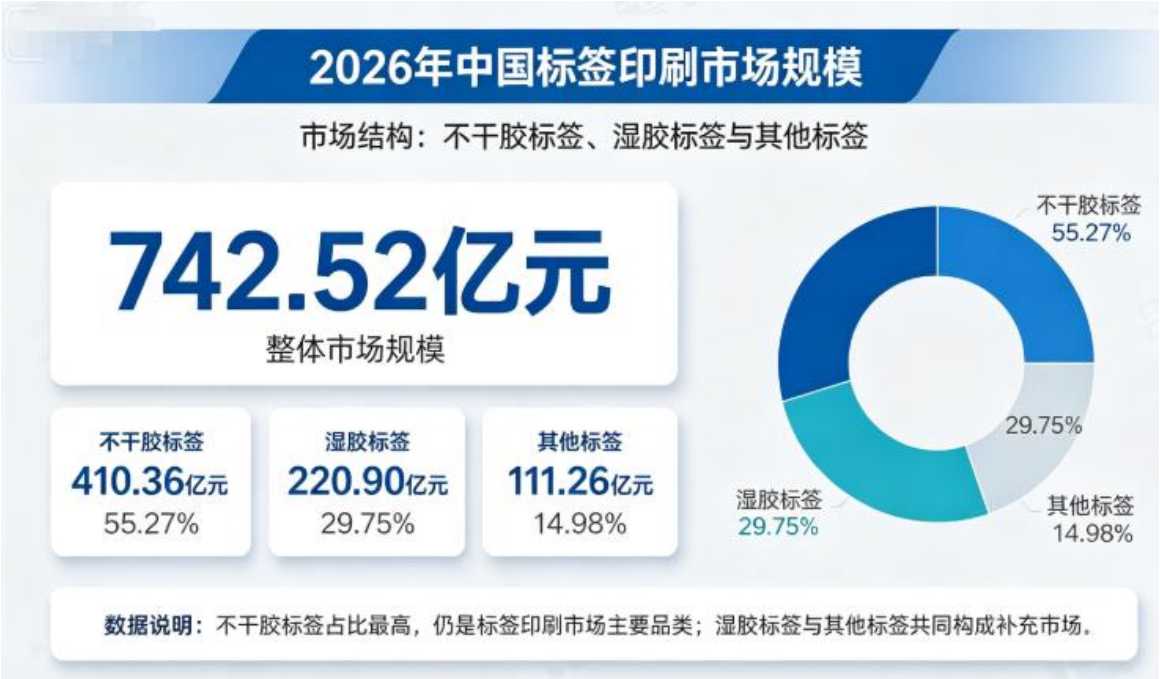
随着全球经济发展水平的不断提升，不干胶标签印刷市场也迎来快速发展。根据国际市场研究机构 Research and Markets 的研究报告《自粘标签市场——2026-2032 年全球预测》，2025 年全球自粘标签市场规模达 513.2 亿美元。

根据亚历山大沃森协会（Alexander Watson Associates，英文缩写 AWA）发表的研究报告，全球不干胶标签市场在经历了富有挑战性的 2023 年后，市场在 2024 年稳健恢复，全球增长率达到 7.4%。从不干胶市场的地区分布来看，2023 年亚洲不干胶标签市场份额达到 44%，是全球最大的不干胶标签市场。



作为全球第二大经济体，我国在全球不干胶标签市场占据重要的地位。根据 AWA 的研究数据，中国不干胶标签市场规模持续增加，占整个亚洲市场的 60%，是亚太地区最大的不干胶标签市场。

根据智研咨询《中国标签印刷行业市场全景分析及产业前景研判报告（2026 版）》，我国不仅是全球最大的标签生产国，也是全球最大的消费国，约占全球标签消费总量的四分之一，其中，不干胶标签超过全国一半的市场。2025 年我国标签印刷市场规模增长至 693.12 亿元，其中，不干胶标签 379.59 亿元，占 54.77%，其中，纸基类 261.62 亿元，薄膜类 114.22 亿元；2026 年我国标签印刷市场规模增长至 742.52 亿元，其中，不干胶标签约 410.36 亿元，约占 55.27%。



（三） 新增重要非主营业务情况

□适用 √不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	67,486,190.16	6.87%	87,404,618.74	9.48%	-22.79%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	108,418,988.96	11.04%	99,966,186.10	10.84%	8.46%
存货	238,177,413.79	24.26%	166,410,013.06	18.05%	43.13%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	436,198,090.13	44.43%	409,866,000.01	44.46%	6.42%
在建工程	37,256,220.96	3.80%	60,736,241.41	6.59%	-38.66%
无形资产	50,561,193.52	5.15%	51,188,545.47	5.55%	-1.23%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	18,010,550.00	1.83%	39,848,125.67	4.32%	-54.80%
长期借款	126,447,456.29	12.88%	138,737,809.05	15.05%	-8.86%
预付款项	2,705,661.44	0.28%	991,868.68	0.11%	172.78%
其他应收款	1,358,763.81	0.14%	742,281.66	0.08%	83.05%
其他流动资产	21,442,483.54	2.18%	20,160,398.38	2.19%	6.36%
长期待摊费用	657,128.09	0.07%	548,951.35	0.06%	19.71%
递延所得税资产	3,268,548.36	0.33%	4,670,911.5	0.51%	-30.02%
合同负债	12,432,019.9	1.27%	9,473,455.91	1.03%	31.23%
应付职工薪酬	4,730,999.22	0.48%	6,810,200.22	0.74%	-30.53%
其他非流动资产	14,146,584.4	1.44%	19,090,243.42	2.07%	-25.90%
应付票据	31,824,325.37	3.24%	27,202,649.81	2.95%	16.99%
应付账款	197,871,833.37	20.16%	127,813,200.81	13.87%	54.81%
应交税费	3,110,548.35	0.32%	3,533,396.4	0.38%	-11.97%
其他应付款	6,664,747.45	0.68%	10,652,951.79	1.16%	-37.44%
一年内到期的非流动负债	42,930,835.34	4.37%	40,930,836.09	4.44%	4.89%
其他流动负债	946,536.52	0.10%	562,490.06	0.06%	68.28%
递延所得税负债	14,955,763.9	1.52%	14,937,939.54	1.62%	0.12%
库存股	0.00	0.00%	3,170,560.00	0.34%	-100.00%
其他综合收益	-805,608.64	-0.08%	78,407.01	0.01%	-1,127.47%
少数股东权益	1,445,451.79	0.15%	593,634.63	0.06%	143.49%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，存货较上年末增加7,176.74万元，增长43.13%，主要为惠州方大正式投产，首轮生产周期初次投入，期末存货余额为5,094.28万元；加之因全球大宗材料市场受美伊战争影响供应紧俏，价格波动频繁，采购量较为集中所致。

2、报告期末，在建工程较上年期末减少 2,348.00 万元，下降 38.66%，主要为 4 万万平方米可变信息标签项目和惠州方大在安装的设备达到预定可使用状态转入固定资产所致。

3、报告期末，短期借款较上年期末减少 2,183.76 万元，下降 54.80%，主要为一年期流动资金借款到期偿还所致。

4、报告期末，预付款项较上年期末增加171.38万元，增长172.78%，主要为报告期内预付款采购合同增加，使预付材料款增加所致。

5、报告期末，其他应收款较上年期末增加61.65万元，增长83.05%，主要为公司为了业务开展，参与投标产生的保证金、履约保证金等增加所致。

6、报告期末，递延所得税资产较上年期末减少140.24万元，下降30.02%，主要为2022年实施的股权激励计划，授予限制性股票全部完成解除限售条件，需要确认的股份支付较上年同期减少其对应产生的递延所得税相应减少。

7、报告期末，合同负债较上年期末增加295.86万元，增长31.23%，主要为预收货款较期初增加。

8、报告期末，应付职工薪酬较上年期末减少207.92万元，下降30.53%，主要为上年期末预提的绩效发放所致。

9、报告期末，应付账款较上年期末增加7,005.86万元，增长54.81%，主要为惠州方大投产，公司产能继续扩张，生产所需的原材料增加使得采购量增长，未到账期的原材料货款较期初增加所致。

10、报告期末，其他应付款较上年期末减少398.82万元，下降37.44%，主要原因是限制性股票回购义务减少所致。

11、报告期末，其他流动负债较上年期末增加 38.40 万元，增长 68.28%，主要为预收货款产生的税金增加所致。

12、报告期末，库存股清零，较上年期末减少317.06万元，下降100%，主要为公司2022年股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期以及预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就。

13、报告期末，其他综合收益较上年期末减少88.40万元，下降1,127.47%，主要为外币财务报表折算人民币差额所致。

14、报告期末，少数股东权益较上年期末增加 85.18 万元，增长 143.49%，主要为境外公司经营所得增加所致。

2、 营业情况分析

（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	455,007,223.67	-	421,957,104.20	-	7.83%
营业成本	381,755,337.63	83.9%	361,222,921.11	85.61%	5.68%
毛利率	16.10%	-	14.39%	-	-
销售费用	7,662,568.80	1.68%	9,845,563.59	2.33%	-22.17%
管理费用	7,239,258.34	1.59%	8,721,961.37	2.07%	-17.00%
研发费用	12,955,760.52	2.85%	12,514,556.98	2.97%	3.53%
财务费用	6,441,607.72	1.42%	1,334,670.74	0.32%	382.64%
信用减值损失	225,477.90	0.05%	-3,983,349.27	-0.94%	-105.66%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	1,469,714.88	0.32%	697,797.76	0.17%	110.62%

投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	19,518.46	0.004%	4,418.84	0.001%	341.71%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	37,564,861.41	8.26%	23,596,855.60	5.59%	59.19%
营业外收入	2,100.00	0.0005%	0.00	0.00%	100.00%
营业外支出	10,000.00	0.002%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	31,918,068.07	-	20,049,095.81	-	59.20%
税金及附加	3,102,540.49	0.68%	1,439,442.14	0.34%	115.54%
利润总额	37,556,961.41	8.25%	23,596,855.60	5.59%	59.16%
所得税费用	5,638,893.34	1.24%	3,547,759.79	0.84%	58.94%
综合收益总额	30,950,994.62	6.80%	20,219,405.08	4.79%	53.08%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入45,500.72万元，较上年同期增加3,305.01万元，增长7.83%；营业成本38,175.53万元，增加2,053.24万元，增长5.68%；毛利率较上年同期增长1.71个百分点，实现归属于上市公司股东的净利润3,098.32万元，较上年同期增长57.20%。主要为较上年相比公司主营收入的区域销售占比发生变化，高毛利率的境外收入较上年同期增加3,251.88万元，增长15.86%。随着不干胶材料的产能释放以及销售端的重点推广，不干胶材料销售额增加4,835.10万元，且以境外增加为主；境外销售毛利率大幅度高于境内，使得公司综合毛利率提高1.71%。

2、报告期内，税金及附加较上年同期增加166.31万元，增长115.54%，主要原因是随着销售增长使得销项税增加，同时受出口退税申报时间差异影响，使得本期增值税出口免抵税额较上年同期增加。

3、报告期内，财务费用较上年同期增加510.69万元，增长382.64%，主要为外币汇兑收益减少所致。

4、报告期内，信用减值损失较上年同期减少420.88万元，下降105.66%，主要为较上年同期相比，本期按单项计提坏账准备的应收账款减少，使得当期计提的信用减值损失减少330.78万元。

5、报告期内，其他收益较上年同期增加77.19万元，增长110.62%，主要为收到的政府补助资金较上年同期增加所致。

6、报告期内，资产处置收益较上年同期增加1.51万元，增长341.71%，主要原因是报告期内清理报废设备产生的收益增加所致。

7、报告期内，营业外收入增加0.21万元，增长100.00%，主要为供应合作方违反公司管理制度处罚所致。

8、报告期内，营业外支出较上年同期增加1.00万元，增长100.00%，主要为捐赠支出。

9、报告期内，营业利润较上年同期增加1,396.80万元，利润总额较上年同期增加1,396.01万元，所得税费用较上年同期增加209.11万元，净利润较上年同期增加1,186.90万元，增长59.20%，主要为境外销售收入占比较上年同期增长3.62%，因公司产品外销毛利率远高于内销毛利率，使得公司毛利润增加；另外取得政府补贴较上年同期增加77.19万元，计提信用减值损失金额较上年同期减少420.88万元，综合上述因素使得公司营业利润、利润总额、所得税费用、净利润均同步增长。

10、报告期内，综合收益总额较上年同期增加1,073.16万元，主要是净利润较上年同期增加1,186.90万元，外币财务报表折算差额导致其他综合收益较上年同期减少96.71万元。

（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	451,344,121.74	412,765,441.94	9.35%
其他业务收入	3,663,101.93	9,191,662.26	-60.15%
主营业务成本	378,506,980.41	352,603,342.48	7.35%
其他业务成本	3,248,357.22	8,619,578.63	-62.31%

按产品分类分析：

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
不干胶材料	222,060,078.33	192,823,507.73	13.17%	27.83%	21.87%	增加 4.25 个百分点
可变信息标签	156,319,468.96	135,316,848.76	13.44%	-6.08%	-7.02%	增加 0.87 个百分点
制袋系列	72,629,984.51	50,036,239.07	31.11%	0.34%	2.84%	减少 1.67 个百分点
其他纸制品	334,589.94	330,384.85	1.26%	47.65%	67.32%	减少 11.61 个百分点
其他业务收入	3,663,101.93	3,248,357.22	11.32%	-60.15%	-62.31%	增加 5.1 个百分点
合计	455,007,223.67	381,755,337.63	-	-	-	-

按区域分类分析：

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
内销	217,421,388.82	206,272,147.58	5.13%	0.24%	0.28%	减少 0.03 个百分点
外销	237,585,834.85	175,483,190.05	26.14%	15.86%	12.84%	增加 1.98 个百分点
合计	455,007,223.67	381,755,337.63	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1、报告期内，不干胶材料产品收入比上年同期增长 27.83%，营业成本比上年同期增长 21.87%，主要原因为：不干胶材料产品的产能持续增加并释放，且在销售端重点推广的推动下，不干胶材料产品销售额随之增加，以境外销售增加为主；其他纸制品收入较上年同期增加 10.80 万元，增长 47.65%，主要原因是其他纸制品非重点推广产品，只为个别客户配套搭售，其销售收入金额相对较低，致使变动比率较大。

2、报告期内，虽受美国长期加征关税的影响，公司仍坚持全球布局的销售策略，在维护原有存量客户的同时，加大美国以外区域的客户开发力度，大力推广不干胶材料及可变信息标签产品，使外销营业收入比上年同期增长了 15.86%，外销收入占营业收入的比重为 52.22%，内销收入占营业收入的比重为 47.78%。

3、报告期内，其他业务收入较上年同期减少 552.86 万元，下降 60.15%，主要原因是运保费收入较上年同期减少 516.33 万元，受美国长期加征关税的影响，DDP/DDU 的出口贸易方式减少所致。

3、 现金流量状况

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	54,759,084.02	8,532,551.23	541.77%

投资活动产生的现金流量净额	-24,597,233.20	-28,955,598.08	15.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-47,756,577.23	31,718,873.34	-250.56%

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,622.65 万元，增长 541.77%，主要为本期随着销售额增加收到的货款随之增加 1,961.20 万元；同时增加惠州方大的采购需求，未到账期的应付款增加，购买商品支付款项较上年同期减少 1,925.47 万元；较上年同期减少诉讼冻结资金支出 1,134.55 万元。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-2,459.72 万元，主要为公司 4 万万平方米可变信息标签项目和方大惠州公司生产设备的投入。

3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 7,947.55 万元，下降 250.56%，主要原因是偿还银行贷款产生的现金流出增加所致。

4、 理财产品投资情况

□适用 √不适用

5、 私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要子公司、参股公司经营情况

√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
大洋国际香港有限公司	子公司	货物进出口	100,000 美元	36,742,748.87	2,670,415.79	34,348,925.46	2,663,329.85
河北方大进出口有限责任公司	子公司	销售、进出口代理	3,000,000 元	3,803,094.50	3,802,945.01	51,384.59	42,317.44
方大（惠州）新材料有限公司	子公司	生产、销售	30,000,000 元	172,781,390.70	53,690,322.65	86,915,450.87	-748,739.55

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司自成立起诚信经营、照章纳税，将社会责任放在公司发展的重要位置。公司聘用车间人员时，首选由在职贫困山区人员推荐自己家乡的亲属，将其重点培养成技术型人才，使其学到一技之长，不仅为贫困山区人民解决就业难的问题，还让员工练就了自身本领。公司自主建设厂区后，优先录用当地农民，提供稳定的就业环境，同时带动了当地经济的发展。公司将社会责任意识融入到发展实践中，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

（二） 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

（三） 环境保护相关的情况

□适用 √不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、原材料价格波动的风险	**重大风险事项描述:**公司的主营业务为可变信息标签、不干胶材料、制袋系列等产品的研发、生产与销售。公司报告期内主营业务成本以原材料为主。原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。近年来受供给侧改革和环保政策趋严因素影响，上游造纸厂和石化企业生产成本波动，并将价格波动的压力传导至下游行业，造成公司原材料市场价格的波动。未来如果公司的原材料采购价格出现较大幅度波动，将对公司盈利水平和生产经营产生较大影响。 **应对措施:**为化解原材料价格上涨对公司成本控制和盈利能力的影响，公司一方面不断加强原材料的采购管理，并通过优化供应链、提高产品质量、降低单位物料消耗等措施控制生产成本；另一方面，公司作为可同时生产加工热熔压敏胶、PE 膜及硅油纸、热敏纸等原材料的塑料制品生产厂家，通过不断研发改进生产工艺，更新改造生产设备，提高公司生产自制原材料的比例及效率，从而降低综合成本。

2、公司对海外市场存在一定的依赖	**重大风险事项描述**:公司自成立以来以外销为主，公司境外收入保持较高占比。如果境外市场出现不可预测的变化，如贸易战、境外需求变化等，将对公司的收入规模带来不利的影响。 **应对措施**:为了提高公司的抗风险能力，公司采取了以下措施增加内销收入：1、随着互联网+的不断深化，国家产业结构升级，自动化程度的不断提高，网络商业，物流服务业不断发展，公司紧抓这一重要商机，结合自身优势将不干胶材料、可变信息标签产品推入国内市场，并提升国内销售收入。2、为更好占领国内市场，公司在扩充原有海外销售团队的情况下，招募行业精英，同时扩充国内市场销售团队，进行全国性产品推广和销售。3、公司将针对国内市场采取高效的市场运作策略，借助产能释放的契机，主动参与市场竞争，蚕食竞争对手的市场份额，不断提高市场占有率，推动行业集中度提升。公司将凭借卓越的产品性能、稳定的产品质量保证、综合成本领先的优势以及良好的业界形象和信誉等优势，采取精准的目标市场定位快速占领国内市场，实现内销销售收入的持续增长。
3、汇率波动的风险	**重大风险事项描述**：公司主营业务收入来源中外销业务占比较大，报告期内公司营业收入为 45,500.72 万元，其中，境外销售收入占营业收入的 52.22%。鉴于公司营业收入中外销占比较大，结算币种主要为美元，当汇率出现较大波动时，汇兑损益会对公司的经营业绩造成一定影响。为降低汇率波动对公司利润的影响，公司开展远期结售汇业务。远期购汇交易专业性较强，复杂程度较高，公司使用外汇管理工具主要的风险为市场风险及专业判断风险，即当汇率波动幅度较大时，到期日的即期汇率优于合约中约定的远期汇率，将造成公司无法取得即期汇率超过合同汇率部分的收益。 **应对措施**：公司将持续研发新技术和新配方，不断提高生产效率，降低运营成本和人工成本，从而进一步增加成本优势；公司将持续保持外销市场现有产品销售的稳定增长并增加新的产品品种及增加跨境人民币结算比重，与此同时，公司在进行业务报价时会将未来的汇率变动因素考虑在内，并采取有利的结算模式应对汇率波动带来的风险；公司将加大力度开发和培育国内市场，扩大内销市场份额，平衡公司销售端的内、外销比例，规避汇率风险对公司整体业绩的影响；公司将继续与国外重大客户保持长期稳定的合作关系，积极协商共同分担汇率波动带来的经营风险。
4、存货减值的风险	**重大风险事项描述**：公司主要采取“以销定产”的模式，根据客户订单以及原材料短期内市场价格预测来进行原材料采购，控制原材料库存规模，提高资金使用效率。倘若客户的生产经营、产品需求以及市场经营环境发生重大不利变化，可能导致公司的部分库存商品难以出售、采购的原材料无法满足产品生产需要，则需对存货补充计提跌价准备，将对公司经营业绩造成不利影响。 **应对措施**：公司根据客户订单交期合理安排采购及生产，不断完善供应链之间的有效沟通和管控，减少呆滞料，缩短存货周期，将存货控制在合理的范围之内。
5、安全生产风险	**重大风险事项描述**：公司在生产过程中主要使用制胶、涂硅、涂胶、压合等设备，设备高速运转的同时涉及模切、分切等可能发生安全问题的工艺流程，且在产品打包、叉车转运、堆放等生产运营过程中可能会发生安全意外；另外公司的原材料为原纸、膜、乙烯树脂等易燃品，如管理不当、电线老化等容易造成火灾。如果公司因设备及工艺不完善、物品保管不善及人员操作不当、管理不到位等原因造成意外安全事故，将存在影响公司正常生产经营的风险。 **应对措施**：公司制定了《安全生产管理制度》《事故应急处理制度》《消防管理制度》《天然气使用紧急预案》等安全生产管理制度和内控制度。上述制度要求公司主要负责人、安全部负责安全管理工作，对员工定期开展安全教育培训，要求员工在上岗前进行安全教育、安全检查，增强员工预防事故和判别危险源的能力；为员工配备必要的安全设施，设立安全警示标志，并为员工配备必要的劳动防护用品；要求各部门及车间负责安全隐患排查和整改工作。
6、人力资源风险	**重大风险事项描述**：公司参与激烈的国际国内市场竞争，未来企业之间的竞争将更多的体现为管理及技术层面的竞争，而掌握管理及技术能力的人才是未来企业的核心资产。尤其是技术含量较高的背胶袋生产企业，拥有一大批核心技术人员是成为抵御激烈竞争、实现持续发展的关键。尽管公司已经拥有了稳定的核心技术团队，

	但是随着公司的快速发展，人才需求量将大幅增加，人才瓶颈将成为提升市场竞争力的重要障碍之一。 **应对措施：**公司将建立完善的薪酬体系、晋升体系与激励机制，同时通过外部引进与内部培养相结合的方式，加强公司研发团队建设，充实研发队伍，并不断吸引业内优秀人才的加入。
7、控股股东、实际控制人不当控制的风险	**重大风险事项描述：**杨志直接和间接合计控制公司 71.3661%的股权，并实际控制公司的生产经营。如果实际控制人利用其持股比例优势在股东会行使表决权，将对公司的重大人事任免、经营决策等施加重大影响。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险。 **应对措施：**公司加大对内控制度的监督，发挥审计委员会的作用，严格执行公司章程与内控制度，从而保证内控制度能够切实有效的执行，公司将加大对财务、经营与人事管理的审计。
8、募集资金投资项目实施进度、投资回报和经济效益等不利风险	**重大风险事项描述：**公司精选层挂牌募投项目是基于目前经济形势、市场环境、行业发展趋势以及公司实际经营情况做出的，并且进行了可行性论证和经济效益的测算。但在项目实施的过程中，若宏观经济形势、市场环境、产业政策、项目进度、产品市场销售情况等方面发生重大的不利变化，特别是新建募投项目完全达产后可变信息标签产能大幅增加，若不能顺利消化新增产能，将对募投项目的实施进度、投资回报和经济效益等产生不利影响。 **应对措施：**公司将持续关注行业发展及下游行业的供需变化，加强对新产品的研发，丰富公司产品结构，扩大应用领域；公司将不断加大对国内外客户的开发力度，积极开拓新客户，优化公司客户结构；不断提高生产效率，改进生产工艺及配方，降低运营成本从而进一步增加成本优势，提高市场占有率，有效地消耗新增产能。
9、市场竞争风险	**重大风险事项描述：**快递物流包装行业市场化程度高，集中度较低，行业竞争激烈。快递物流包装产品种类较为丰富，主要产品包括标签、塑胶包装、快递封套、票据产品、缓冲包装等。随着快递物流行业的发展，快递物流企业对快递物流包装的品质、服务、规模等都提出了更高的要求，从而加剧快递物流包装生产企业之间的竞争。随着市场竞争加剧，如果未来客户加大对采购成本的控制，公司未能有效降低成本，将对公司生产经营及盈利能力产生不利影响。 **应对措施：**公司核心竞争力主要体现在原材料生产的垂直化整合及热熔胶的生产等环节。快递物流包装业务主要在于生产线的自动化、智能化的生产，通过对热熔胶、硅油纸、膜等生产过程的垂直整合，控制原材料价格上涨对公司产品的影响，从而提高公司的市场竞争力。
10、国内快递物流行业波动的风险	**重大风险事项描述：**根据中国快递发展指数报告，国内业务量突破千亿件，千亿时代正式启航，预计快递服务业将平稳开局，从资本市场预期来看，行业格局持续优化，市场潜力仍然可期。如果未来下游行业出现波动，或发生重大不利变化，导致市场容量萎缩，且公司未能及时调整发展战略，将对未来的公司业绩产生不利影响。 **应对措施：**1、公司通过不断研发新技术和新配方，改进生产工艺，更新改造生产设备，降低生产成本，进一步增加成本优势。2、公司将持续保持外销市场现有产品销售的稳步增长并加大新产品研发力度，扩大产品应用领域，增加新的利润点。3、公司在提高核心竞争力的同时实时关注行业信息及政策变化，并根据相关政策及时调整公司的发展战略。
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

第四节 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	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.（二）
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	√是 □否	四.二.（三）
是否存在股份回购事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	4,640,380.78	14,324,639.99	18,965,020.77	3.63%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（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

本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） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022 年 10 月 27 日公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议及 2022 年 11 月 14 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司<2022 年股权激励计划（草案）>的议案》、《2022 年股权激励计划首次授予激励对象名单》等相关议案，拟向 76 名符合条件的激励对象合计授予 256.00 万股限制性股票，本次股权激励对象为公告本激励计划时在公司（含分公司、子公司）任职的董事、高级管理人员、核心员工，不包括独立董事、监事，不包括单独或合计持有公司 5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女，本激励计划涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行的公司 A 股普通股。具体内容详见公司于 2022 年 10 月 28 日在北京证券交易所指定信息披露平台

（www.bse.cn）披露的《2022 年股权激励计划（草案）》（公告编号：2022-057）、《2022 年股权激励计划首次授予激励对象名单》（公告编号：2022-062）。

2022 年 11 月 15 日公司召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予权益的议案》，同意向 76 名激励对象共授予 256.00 万股限制性股票，首次授予日为 2022 年 11 月 15 日。具体内容详见公司于 2022 年 11 月 15 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2022 年股权激励计划首次权益授予公告》（公告编号：2022-075）。本次股权激励计划限制性股票授予于 2023 年 1 月 11 日完成登记，实际授予权益人数为 64 名，实际授予的限制性股票为 236.80 万股。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 16 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2022 年股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2023-001）。

2023 年 10 月 24 日公司召开第三届董事会第九次会议、第三届监事会第八次会议审议通过《关于公司<2022 年股权激励计划预留限制性股票授予激励对象名单>的议案》等相关议案，拟向 15 名符合条件的激励对象合计授予 64.00 万股限制性股票，涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行的公司 A 股普通股。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 26 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2022 年股权激励计划预留授予激励对象名单》（公告编号：2023-068）。

2023 年 11 月 10 日公司召开第三届董事会第十次会议、第三届监事会第九次会议审议通过《关于向激励对象预留授予限制性股票权益的议案》，同意向 15 名激励对象授予预留限制性股票 64.00 万股，预留授予日为 2023 年 11 月 10 日。具体内容详见公司于 2023 年 11 月 13 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2022 年股权激励计划预留权益授予公告》（公告编号：2023-082）。本次股权激励计划限制性股票预留授予于 2023 年 12 月 20 日完成登记，实际预留授予权益人数 15 名，预留授予限制性股票 64.00 万股。具体内容详见公司于 2023 年 12 月 21 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2022 年股权激励计划限制性股票预留授予结果公告》（公告编号：2023-088）。

2024 年 5 月 20 日，公司召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于公司 2022 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于调整 2022 年股权激励计划之限制性股票回购价格的议案》、《关于拟回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》等相关议案，参与考核的 60 名激励对象中，58 名激励对象达到考核标准并符合解除限售条件，具体内容详见公司于 2024 年 5 月 21 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于公司 2022 年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2024-051）、《关于调整 2022 年股权激励计划之限制性股票回购价格的公告》（公告编号：2024-052）以及《关于回购注销部分限制性股票方案公告》（公告编号：2024-053）。

2024 年 6 月 21 日，公司召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》等相关议案，根据《2022 年股权激励计划》的相关规定，公司将对 2022 年股权激励计划首次授予中因个人原因离职导致不再具备激励对象资格的 4 名激励对象持有已获授但尚未解除限售的限制性股票 92,000 股由公司回购注销，以及 2023 年个人年度考核结果不为 A 的 14 名激励对象所持有已获授但尚未解除限售的限制性股票 200,840 股由公司回购注销，共计限制性股票 292,840 股予以回购注销。公司于 2024 年 7 月 11 日在中国结算办理完成上述 292,840 股回购股份的注销手续。

2025 年 5 月 20 日，公司召开第四届董事会第一次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于公司 2022 年股权激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期、预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，首次授予 60 名激励对象以及预留授予 15 名激励对象均达到考核标准并符合解除限售条件，具体内容详见公司于 2025 年 5 月 21 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于公司 2022 年股权激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期、预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2025-042）。

2026年4月24日，公司召开第四届董事会第六次会议，审议通过《关于公司2022年股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期、预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，首次授予59名激励对象以及预留授予14名激励对象均达到考核标准并符合解除限售条件，具体内容详见公司于2026年4月27日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于公司2022年股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期、预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2026-034）。

（四） 股份回购情况

2024 年 5 月 20 日，公司召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于调整 2022 年股权激励计划之限制性股票回购价格的议案》、《关于拟回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》等议案，具体内容详见公司于 2024 年 5 月 21 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于调整 2022 年股权激励计划之限制性股票回购价格的公告》（公告编号：2024-052）以及《关于回购注销部分限制性股票方案公告》（公告编号：2024-053）。

2024 年 6 月 21 日，公司召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》等相关议案，根据《2022 年股权激励计划》的相关规定，公司将对 2022 年股权激励计划首次授予中因个人原因离职导致不再具备激励对象资格的 4 名激励对象持有已获授但尚未解除限售的限制性股票 92,000 股由公司回购注销，以及 2023 年个人年度考核结果不为 A 的 14 名激励对象所持有已获授但尚未解除限售的限制性股票 200,840 股由公司回购注销，共计限制性股票 292,840 股予以回购注销。公司于 2024 年 7 月 11 日在中国结算办理完成上述 292,840 股回购股份的注销手续。

2026 年 4 月 24 日，公司召开了第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于调整 2022 年股权激励计划之限制性股票回购价格的议案》、《关于拟回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》等议案，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 27 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于调整 2022 年股权激励计划之限制性股票回购价格的公告》（公告编号：2026-035）以及《关于回购注销部分限制性股票方案公告》（公告编号：2026-036）。

2026 年 5 月 28 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过《关于拟回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》等相关议案，根据《2022 年股权激励计划》的相关规定，公司将对 2022 年股权激励计划首次授予中因 2025 年个人年度考核结果不为 A 的 1 名激励对象所持有已获授但尚未解除限售的限制性股票 60,000 股由公司回购注销，以及预留授予中因个人原因离职导致不再具备激励对象资格的 1 名激励对象持有已获授但尚未解除限售的限制性股票 15,000 股由公司回购注销，共计限制性股票 75,000 股予以回购注销。公司于 2026 年 6 月 10 日在中国结算办理完成上述 75,000 股回购股份的注销手续。

（五） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

□适用 √不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

（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
银行存款	货币资金	诉讼保全	11,345,468.05	1.16%	建设工程施工合同纠纷
房屋建筑物	固定资产	抵押	122,209,387.11	12.45%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	23,599,796.62	2.40%	抵押借款
总计	-	-	157,154,651.78	16.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押受限事项主要为公司向银行申请项目贷款，为满足公司经营发展的实际需要。

诉讼保全受限的主要原因为公司与河北建设集团股份有限公司的建设工程施工合同纠纷，对公司银行账户进行诉讼保全，除被保全资金外，账户内其他资金可正常使用，不会对公司的正常运行、经营管理造成实质性影响。

第五节 股份变动和融资

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	59,756,985	46.43%	924,550	60,681,535	47.17%
	其中：控股股东、实际控制人	21,162,750	16.44%	0	21,162,750	16.45%
	董事、高管	336,750	0.26%	146,750	483,500	0.38%
	核心员工	801,149	0.62%	399,456	1,200,605	0.93%
有限售条件股份	有限售股份总数	68,958,175	53.57%	-999,550	67,958,625	52.83%
	其中：控股股东、实际控制人	63,488,250	49.32%	0	63,488,250	49.35%
	董事、高管	1,461,250	1.14%	-112,750	1,348,500	1.05%
	核心员工	721,800	0.56%	-721,800	0	0%
总股本		128,715,160	-	-75,000	128,640,160	-
普通股股东人数		4,195				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内因股份回购注销部分限制性股票引起公司股份总数及股本结构变动。

（二） 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨志	境内自然人	84,651,000		84,651,000	65.8045%	63,488,250	21,162,750
2	黄超	境内自然人	4,216,343	10,000	4,226,343	3.2854%		4,226,343
3	石家庄汇同企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4,162,500		4,162,500	3.2358%	3,121,875	1,040,625
4	杨华	境内自然人	2,479,000		2,479,000	1.9271%		2,479,000
5	成海燕	境内自然人	2,193,000		2,193,000	1.7048%		2,193,000
6	徐红兵	境内自然人	1,300,000		1,300,000	1.0106%		1,300,000
7	河北汇合丰企业管理有限公司	境内非国有法人	513,000		513,000	0.3988%		513,000
8	王彦杰	境内自然人	500,586	-49,864	450,722	0.3504%		450,722
9	许硕	境内自然人	450,000		450,000	0.3498%	337,500	112,500
10	杨凯	境内自然人	350,000		350,000	0.2721%	262,500	87,500
合计		-	100,815,429	-39,864	100,775,565	78.3393%	67,210,125	33,565,440

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人杨志为杨华之兄，为石家庄汇同执行事务合伙人，为河北汇合丰控股股东。

除前述股东关系外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

□适用 √不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

□适用 √不适用

前十名无限售条件股东情况

√适用 □不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	杨志	21,162,750
2	黄超	4,226,343
3	杨华	2,479,000
4	成海燕	2,193,000
5	徐红兵	1,300,000
6	石家庄汇同企业管理中心（有限合伙）	1,040,625
7	河北汇合丰企业管理有限公司	513,000
8	王彦杰	450,722
9	万新红	333,189
10	王喜双	300,000

二、 控股股东、实际控制人变化情况

□适用 √不适用

是否存在实际控制人 ：

√是 □否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	91,805,500
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	71.3661%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情况

□适用 √不适用

（2）定向发行情况

□适用 √不适用

募集资金使用详细情况：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司募集资金已全部使用完毕，于 2022 年 12 月 27 日完成募集资金专户注销手续。公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

□适用 √不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

√是 □否

中期财务会计报告审计情况：

□适用 √不适用

八、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨志	董事长	男	1966 年 5 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日
	总经理			2025 年 8 月 15 日	2028 年 5 月 19 日
许硕	董事	女	1971 年 8 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日
	副董事长			2026 年 4 月 24 日	2028 年 5 月 19 日
安淑敬	董事	女	1973 年 6 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日
	副总经理			2025 年 8 月 15 日	2028 年 5 月 19 日
董立卫	董事	男	1976 年 11 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日
刘健文	董事	男	1989 年 12 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日
姚新平	职工代表董事	女	1976 年 10 月	2025 年 8 月 14 日	2028 年 5 月 19 日
李小蓉	独立董事	女	1964 年 4 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日
李卜海	独立董事	男	1965 年 3 月	2025 年 5 月 20 日	2028 年 5 月 19 日
赵辉	独立董事	女	1979 年 5 月	2026 年 5 月 28 日	2028 年 5 月 19 日
马莉	前独立董事	女	1963 年 5 月	2025 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 28 日
杨凯	副总经理	男	1975 年 8 月	2025 年 8 月 15 日	2028 年 5 月 19 日
马爱静	财务负责人	女	1977 年 7 月	2025 年 8 月 15 日	2028 年 5 月 19 日
张伟	董事会秘书、副总经理	男	1984 年 4 月	2025 年 8 月 15 日	2028 年 5 月 19 日
董事会人数：					9
高级管理人员人数：					6

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系，公司董事长、总经理为控股股东、实际控制人。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
杨志	董事长、总经理	84,651,000	-	84,651,000	65.8045%	-	-	21,162,750
许硕	董事、副董事长	450,000	-	450,000	0.3498%	-	-	112,500
安淑敬	董事、副总经理	270,000	-	270,000	0.2099%	-	-	67,500
董立卫	董事	215,000	-	215,000	0.1671%	-	-	53,750
刘健文	董事	120,000	-	120,000	0.0933%	-	-	30,000
姚新平	职工代表董事	123,000	-	123,000	0.0956%	-	-	30,750
李小蓉	独立董事	0	-	0	0%	-	-	0
李卜海	独立董事	0	-	0	0%	-	-	0
赵辉	独立董事	0	-	0	0%	-	-	0
杨凯	副总经理	350,000	-	350,000	0.2721%	-	-	87,500

马爱静	财务负责人	170,000	-	170,000	0.1322%	-	-	42,500
张伟	董事会秘书、副总经理	100,000	34,000	134,000	0.1042%	-	-	59,000
合计	-	86,449,000	-	86,483,000	67.2287%	0	0	21,646,250

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否
	独立董事是否发生变动	√是 □否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
马莉	独立董事	离任	无	个人原因	任期届满（连任满6年）辞任
赵辉	无	新任	独立董事	补选	

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

赵辉，女，1979 年 5 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，汉族，硕士，2015 年 6 月毕业于河北经贸大学会计学专业。1998 年 7 月至 1999 年 8 月，就职于石家庄农业机械有限公司，任会计。1999 年 9 月至 2005 年 1 月，就职于格式服装（石家庄）有限公司，任会计。2005 年 2 月至 2010 年 3 月，就职于石家庄常山纺织股份有限公司，任会计。2010 年 3 月至 2014 年 8 月，就职于石家庄工程职业学院，任教师。2014 年 8 月至 2016 年 8 月，就职于石家庄财经职业学院，任教师、教研室主任。2016 年 8 月至 2021 年 5 月，就职于河北地质大学华信学院，任教师、系副主任。2021 年 11 月至今，就职于河北工程技术学院，任教师、系主任。

（四） 股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
许硕	董事、副董事长	300,000	0				9.06
安淑敬	董事、副总经理	120,000	0				9.06
董立卫	董事	50,000	0				9.06
刘健文	董事	184,000	0				9.06
姚新平	职工代表董事	48,000	0				9.06
杨凯	副总经理	350,000	0				9.06
马爱静	财务负责人	20,000	0				9.06
张伟	董事会秘书、副总经理	100,000	0				9.06

核心员工		1,468,160	0				9.06
合计	-	2,640,160	0			-	-
备注（如有）							

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员及财务人员	45	7	1	51
生产及运营人员	450	141	76	515
销售人员	46	7	1	52
技术人员/研发人员	60	17		77
员工总计	601	172	78	695

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	5	5
本科	51	61
专科	104	126
专科以下	441	503
员工总计	601	695

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节

第八节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	67,486,190.16	87,404,618.74
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			
应收账款	五、2	108,418,988.96	99,966,186.10
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,705,661.44	991,868.68
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、4	1,358,763.81	742,281.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	238,177,413.79	166,410,013.06
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	21,442,483.54	20,160,398.38
流动资产合计		439,589,501.70	375,675,366.62
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			
固定资产	五、7	436,198,090.13	409,866,000.01
在建工程	五、8	37,256,220.96	60,736,241.41
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、9	50,561,193.52	51,188,545.47
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、10	657,128.09	548,951.35
递延所得税资产	五、11	3,268,548.36	4,670,911.50
其他非流动资产	五、12	14,146,584.40	19,090,243.42
非流动资产合计		542,087,765.46	546,100,893.16
资产总计		981,677,267.16	921,776,259.78
流动负债：			
短期借款	五、14	18,010,550.00	39,848,125.67
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、15	31,824,325.37	27,202,649.81
应付账款	五、16	197,871,833.37	127,813,200.81
预收款项			
合同负债	五、17	12,432,019.90	9,473,455.91
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、18	4,730,999.22	6,810,200.22
应交税费	五、19	3,110,548.35	3,533,396.40
其他应付款	五、20	6,664,747.45	10,652,951.79
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、21	42,930,835.34	40,930,836.09
其他流动负债	五、22	946,536.52	562,490.06
流动负债合计		318,522,395.52	266,827,306.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	126,447,456.29	138,737,809.05
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、11	14,955,763.90	14,937,939.54
其他非流动负债			

非流动负债合计		141,403,220.19	153,675,748.59
负债合计		459,925,615.71	420,503,055.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	128,640,160.00	128,715,160.00
其他权益工具			0.00
其中：优先股			0.00
永续债			0.00
资本公积	五、25	167,248,084.31	167,986,375.91
减：库存股			3,170,560.00
其他综合收益	五、27	-805,608.64	78,407.01
专项储备			0.00
盈余公积	五、28	36,808,140.44	36,808,140.44
一般风险准备			0.00
未分配利润	五、29	188,415,423.55	170,262,046.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		520,306,199.66	500,679,569.80
少数股东权益		1,445,451.79	593,634.63
所有者权益（或股东权益）合计		521,751,651.45	501,273,204.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		981,677,267.16	921,776,259.78

法定代表人：杨志　　主管会计工作负责人：马爱静　　会计机构负责人：马爱静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		46,239,534.66	64,121,992.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	194,404,325.22	132,918,913.03
应收款项融资			
预付款项		1,419,617.25	503,819.03
其他应收款	十四、2	14,312,767.32	14,111,122.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		177,451,009.7	157,484,281.4
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,682,301.08	14,511,318.70
流动资产合计		441,509,555.23	383,651,447.16
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		71,323,974.95	71,323,974.95

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		363,510,004.66	373,975,573.34
在建工程		37,256,220.96	38,783,065.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		36,330,960.25	36,861,363.30
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		264,689.60	320,541.26
递延所得税资产		1,600,045.27	3,330,268.53
其他非流动资产		808,713.00	4,950,650.32
非流动资产合计		511,094,608.69	529,545,437.12
资产总计		952,604,163.92	913,196,884.28
流动负债：			
短期借款		18,010,550.00	39,848,125.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		31,824,325.37	27,202,649.81
应付账款		181,806,849.89	127,194,424.28
预收款项			
合同负债		8,092,063.41	9,253,380.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,320,865.21	5,971,158.62
应交税费		1,467,636.75	2,689,034.93
其他应付款		41,880.90	3,186,088.04
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		42,930,835.34	40,930,836.09
其他流动负债		382,350.41	562,490.06
流动负债合计		288,877,357.28	256,838,187.68
非流动负债：			
长期借款		126,447,456.29	138,737,809.05
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		14,185,083.99	14,185,083.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		140,632,540.28	152,922,893.04

负债合计		429,509,897.56	409,761,080.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本		128,640,160.00	128,715,160.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		167,248,084.31	167,986,375.91
减：库存股			3,170,560.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,808,140.44	36,808,140.44
一般风险准备			
未分配利润		190,397,881.61	173,096,687.21
所有者权益（或股东权益）合计		523,094,266.36	503,435,803.56
负债和所有者权益（或股东权益）合计		952,604,163.92	913,196,884.28

法定代表人：杨志　　主管会计工作负责人：马爱静　　会计机构负责人：马爱静

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		455,007,223.67	421,957,104.2
其中：营业收入	五、30	455,007,223.67	421,957,104.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		419,157,073.50	395,079,115.93
其中：营业成本	五、30	381,755,337.63	361,222,921.11
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、31	3,102,540.49	1,439,442.14
销售费用	五、32	7,662,568.80	9,845,563.59
管理费用	五、33	7,239,258.34	8,721,961.37
研发费用	五、34	12,955,760.52	12,514,556.98
财务费用	五、35	6,441,607.72	1,334,670.74
其中：利息费用		2,699,211.87	2,703,752.12
利息收入		214,122.02	181,113.32
加：其他收益	五、36	1,469,714.88	697,797.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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、37	225,477.90	-3,983,349.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	19,518.46	4,418.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,564,861.41	23,596,855.60
加：营业外收入	五、39	2,100.00	
减：营业外支出	五、40	10,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,556,961.41	23,596,855.60
减：所得税费用	五、41	5,638,893.34	3,547,759.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,918,068.07	20,049,095.81
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）		31,918,068.07	20,049,095.81
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		934,874.96	339,262.37
2.归属于母公司所有者的净利润		30,983,193.11	19,709,833.44
六、其他综合收益的税后净额		-967,073.45	170,309.27
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-884,015.65	170,825.13
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		-884,015.65	170,825.13
（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		-884,015.65	170,825.13
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-83,057.80	-515.86
七、综合收益总额		30,950,994.62	20,219,405.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		30,099,177.46	19,880,658.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		851,817.16	338,746.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.24	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.24	0.15

法定代表人：杨志　　主管会计工作负责人：马爱静　　会计机构负责人：马爱静

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十四、3	425,892,593.95	405,348,462.04
减：营业成本	十四、3	357,198,994.53	349,275,821.91
税金及附加		2,997,335.17	1,439,382.97
销售费用		6,956,567.81	8,617,709.92
管理费用		5,582,563.21	5,368,815.43
研发费用		12,955,760.52	12,514,556.98
财务费用		6,561,873.44	1,006,795.54
其中：利息费用		2,699,211.87	2,703,752.12
利息收入		141,725.68	179,675.78
加：其他收益		1,469,714.88	697,797.76
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		365,715.73	-3,738,125.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			4,418.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,474,929.88	24,089,470.83
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,474,929.88	24,089,470.83
减：所得税费用		5,343,919.48	3,545,331.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,131,010.40	20,544,139.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,131,010.40	20,544,139.08
（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		30,131,010.40	20,544,139.08
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨志　　主管会计工作负责人：马爱静　　会计机构负责人：马爱静

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 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		443,953,830.13	424,385,055.52
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		18,688,246.02	15,717,802.08
收到其他与经营活动有关的现金		1,712,001.94	2,180,947.41
经营活动现金流入小计		464,354,078.09	442,283,805.01
购买商品、接受劳务支付的现金		348,742,456.64	368,040,367.00
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		31,558,611.63	29,960,248.36
支付的各项税费		11,686,673.09	3,441,372.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	17,607,252.71	32,309,265.99
经营活动现金流出小计		409,594,994.07	433,751,253.78
经营活动产生的现金流量净额		54,759,084.02	8,532,551.23
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			14,080.00
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			14,080.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,597,233.20	28,969,670.91

投资支付的现金			7.17
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、42		
投资活动现金流出小计		24,597,233.20	28,969,678.08
投资活动产生的现金流量净额		-24,597,233.20	-28,955,598.08
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		44,000,000.00	62,603,281.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,000,000.00	62,603,281.25
偿还债务支付的现金		76,087,868.92	14,020,329.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,472,208.31	16,864,078.27
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		196,500.00	
筹资活动现金流出小计		91,756,577.23	30,884,407.91
筹资活动产生的现金流量净额		-47,756,577.23	31,718,873.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,323,702.17	1,956,228.99
五、现金及现金等价物净增加额		-19,918,428.58	13,252,055.48
加：期初现金及现金等价物余额		76,059,150.69	76,738,125.91
六、期末现金及现金等价物余额		56,140,722.11	89,990,181.39

法定代表人：杨志　　主管会计工作负责人：马爱静　　会计机构负责人：马爱静

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 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		364,382,868.09	409,613,894.19
收到的税费返还		18,538,777.58	15,547,689.04
收到其他与经营活动有关的现金		1,406,667.74	851,875.26
经营活动现金流入小计		384,328,313.41	426,013,458.49
购买商品、接受劳务支付的现金		291,718,505.36	360,929,819.47
支付给职工以及为职工支付的现金		27,427,979.58	28,266,044.62
支付的各项税费		8,230,212.4	3,431,832.33
支付其他与经营活动有关的现金		13,149,665.84	28,764,240.97
经营活动现金流出小计		340,526,363.18	421,391,937.39
经营活动产生的现金流量净额		43,801,950.23	4,621,521.10
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			14,080.00
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			14,080.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,088,454.04	28,863,918.40
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			
投资活动现金流出小计		12,088,454.04	28,863,918.40
投资活动产生的现金流量净额		-12,088,454.04	-28,849,838.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,000,000.00	62,603,281.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,000,000.00	62,603,281.25
偿还债务支付的现金		76,087,868.92	14,020,329.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,472,208.31	16,864,078.27
支付其他与筹资活动有关的现金		196,500.00	
筹资活动现金流出小计		91,756,577.23	30,884,407.91
筹资活动产生的现金流量净额		-47,756,577.23	31,718,873.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,839,376.78	1,900,333.61
五、现金及现金等价物净增加额		-17,882,457.82	9,390,889.65
加：期初现金及现金等价物余额		52,776,524.43	67,789,834.23
六、期末现金及现金等价物余额		34,894,066.61	77,180,723.88

法定代表人：杨志　　主管会计工作负责人：马爱静　　会计机构负责人：马爱静

（七） 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	128,715,160.00				167,986,375.91	3,170,560.00	78,407.01		36,808,140.44		170,262,046.44	593,634.63	501,273,204.43
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	128,715,160.00				167,986,375.91	3,170,560.00	78,407.01		36,808,140.44		170,262,046.44	593,634.63	501,273,204.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-75,000.00				-738,291.60	-3,170,560.00	-884,015.65				18,153,377.11	851,817.16	20,478,447.02
（一）综合收益总额							-884,015.65				30,983,193.11	851,817.16	30,950,994.62
（二）所有者投入	-75,000.00				-738,291.60	-3,170,560.00							2,357,268.40

和减少资本													
1.股东投入的普通股	-75,000.00												-75,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					-738,291.60	-3,170,560.00							2,432,268.40
4.其他													
（三）利润分配											-12,829,816.00		-12,829,816.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-12,829,816.00		-12,829,816.00
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	128,640,160.00				167,248,084.31		-805,608.64		36,808,140.44		188,415,423.55	1,445,451.79	521,751,651.45

上期情况

单位：元

项目	2025年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	128,715,160.00				166,104,357.15	6,341,120.00	-165,558.93		32,361,851.17		144,570,369.61	-311,817.39	464,933,241.61
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	128,715,160.00				166,104,357.15	6,341,120.00	-165,558.93		32,361,851.17		144,570,369.61	-311,817.39	464,933,241.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,894,495.10	-3,170,560.00	170,825.13				5,463,684.40	426,220.78	11,125,785.41
（一）综合收益总额							170,825.13				19,709,833.44	338,746.51	20,219,405.08
（二）所有者投入和减少资本					1,894,495.10	-3,170,560.00							5,065,055.10
1.股东投入的普通股						-3,170,560.00							3,170,560.00
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					1,894,495.10								1,894,495.10
4.其他													
（三）利润分配											-14,158,667.60		-14,158,667.60
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准													

备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,158,667.60		-14,158,667.60
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转											-87,481.44	87,474.27	-7.17
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											-87,481.44	87,474.27	-7.17
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	128,715,160.00				167,998,852.25	3,170,560.00	5,266.20		32,361,851.17		150,034,054.01	114,403.39	476,059,027.02

法定代表人：杨志　　主管会计工作负责人：马爱静　　会计机构负责人：马爱静

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	128,715,160.00				167,986,375.91	3,170,560.00			36,808,140.44		173,096,687.21	503,435,803.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	128,715,160.00				167,986,375.91	3,170,560.00			36,808,140.44		173,096,687.21	503,435,803.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-75,000.00				-738,291.60	-3,170,560.00					17,301,194.40	19,658,462.80
（一）综合收益总额											30,131,010.40	30,131,010.40
（二）所有者投入和减少资本	-75,000.00				-738,291.60	-3,170,560.00						2,357,268.40
1.股东投入的普通股	-75,000.00											-75,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额					-738,291.60	-3,170,560.00						2,432,268.40
4.其他												
（三）利润分配											-12,829,816.00	-12,829,816.00
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配											-12,829,816.00	-12,829,816.00
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股												

本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	128,640,160.00				167,248,084.31				36,808,140.44		190,397,881.61	523,094,266.36

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	128,715,160.00				166,104,357.15	6,341,120.00			32,361,851.17		147,238,751.40	468,078,999.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	128,715,160.00				166,104,357.15	6,341,120.00			32,361,851.17		147,238,751.40	468,078,999.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,894,495.10	-3,170,560.00					6,385,471.48	11,450,526.58
（一）综合收益总额											20,544,139.08	20,544,139.08
（二）所有者投入和减少资本					1,894,495.10	-3,170,560.00						5,065,055.10
1. 股东投入的普通股						-3,170,560.00						3,170,560.00
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					1,894,495.10							1,894,495.10

益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-14,158,667.60	-14,158,667.60
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配											-14,158,667.60	-14,158,667.60
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	128,715,160.00				167,998,852.25	3,170,560.00			32,361,851.17		153,624,222.88	479,529,526.3

法定代表人：杨志　　主管会计工作负责人：马爱静　　会计机构负责人：马爱静

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明：

公司 2025 年年度股东会审议通过《关于 2025 年年度权益分派预案的议案》，以公司总股本 128,715,160.00 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 12,871,516 元。公司于 2026 年 6 月完成本次权益分派，共计派发现金红利 12,871,516 元。

（二） 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

河北方大新材料股份有限公司（以下简称 “方大新材”、“公司”）其前身为石家庄方大包装材料有限公司，由杨志、刘子华、秦胜武、刘俊红与刘俊全共同出资设立。公司于 2003 年 5 月 22 日经石家庄市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码号：91130100750260 91X7。公司初始注册资本 60.00 万元，其中杨志认缴并实缴 42.00 万元，出资比例为 70%。首次出资经河北光大会计师事务所有限责任公司审验并出具冀光大（2003）审验字第 161 号验资报告。

根据 2016 年 3 月 15 日石家庄方大包装材料有限公司股东会决议、2016 年 3 月 15 日发起人协议，公司申请注册资本为 5,500 万元，设置股本为 5,500 万元，每股面值为人民币 1 元。

截至 2016 年 3 月 16 日，公司已收到变更后的注册资本 5,500 万元，全部以净资产折股出资。本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2016）第 110ZB0130 号”验资报告。

2016 年 4 月 5 日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，增加注册资本人民币 1,100.00 万元，增发人民币普通股 11,000,000 股，注册资本由 5,500 万元增加到 6,600 万元，每股面值 1.00 元，每股增发价 1.30 元，根据《关于公司股票发行方案的议案》中规定本次发行股票不超过 11,000,000 股，实际认购股票 11,000,000 股，认购总价款 14,300,000.00 元。本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2016）第 110ZC0195 号”验资报告。

2016 年 12 月 5 日，公司举行 2016 年第五次临时股东大会，审议通过股票发行方案，增加注册资本人民币 1,700,000.00 元，增发人民币普通股 1,700,000.00 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 10.00 元。实际认购股票 1,700,000 股，募集资金 17,000,000.00 元。变更后累计股本为 67,700,000.00 元。本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2016）第 110ZC0728 号”验资报告。

2017 年 12 月 10 日，公司举行 2017 年第三次临时股东大会，决议同意增加注册资本人民币 6,230,000.00 元，增发人民币普通股 6,230,000.00 股，每股面值 1.00 元，每股增发价 12.00 元。实际认购股票 6,230,000.00 股，募集资金 74,760,000.00 元。变更后累计股本为 73,930,000.00 元。本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2018）第 110ZC0008 号”验资报告。

2018 年 5 月 8 日，公司召开 2017 年度股东大会，审议通过《关于 2017 年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 73,930,000.00 股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 36,965,000.00 股，本次转增后累计股本为 110,895,000.00 元。

公司于 2016 年 7 月 15 日取得中小企业股份转让系统挂牌函（股转系统函【2016】5035 号），2016 年 7 月 25 日在股转系统进行首次信息披露，公司股票于 2016 年 8 月 17 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：方大股份，证券代码：838163。

公司于 2020 年 6 月 18 日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准河北方大包装股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》（证监许可[2020]1187 号），核准公司向不特定合格投资者公开发行不超过 1,510.50 万股新股，公司已于 2020 年 7 月 27 日完成本次公开发行，并办理注册资本变更及《公司章程》的工商备案手续。工商变更完成后，公司注册资本增至人民币 12,600.00 万元。新增股本经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，验资报告号为致同验字（2020）第 110ZC00223 号。

2021 年 11 月 15 日北京证券交易所正式开市，公司作为北京证券交易所首批上市公司于当日挂牌上市。

公司于 2022 年 11 月 14 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司<2022 年股权激励计划（草案）>的议案》《关于认定公司核心员工的议案》《关于公司<2022 年股权激励计划首次授予激励对象名单>的议案》《关于公司<2022 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股权激励计划有关事项的议案》，于 2023 年 1 月 4 日由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字（2023）第

110C00003 号《验资报告》。2023 年 1 月 11 日完成限制性股票的授予登记，实际授予数量 236.80 万股，公司普通股总股本由 126,000,000 股增至 128,368,000 股。

公司于 2023 年 11 月 10 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》，同日召开了第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票权益的议案》，公司监事会对 2022 年股权激励计划预留权益授予相关事项进行了核查并发表了同意的意见。公司第三届董事会第二次独立董事专门会议审议通过《关于向激励对象预留授予限制性股票权益的议案》，于 2023 年 12 月 11 日由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字（2023）第 110C000570 号《验资报告》。2023 年 12 月 20 日完成限制性股票的授予登记，实际授予数量 64.00 万股，公司普通股总股本由 128,368,000 股增至 129,008,000 股。

公司于 2024 年 6 月 21 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》《关于拟减少注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，2024 年 5 月 20 日召开了第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于拟回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》《关于拟减少注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，公司监事会对拟回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票相关事项进行了核查并发表了同意的意见，于 2024 年 7 月 19 日由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字（2024）第 110C000235 号《验资报告》。2024 年 7 月 11 日完成限制性股票的注销登记，实际注销数量 292,840.00 股，公司普通股总股本由 129,008,000 股减至 128,715,160 股。

公司于 2026 年 5 月 28 日召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过《关于拟回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》 《关于拟减少注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，2026 年 4 月 24 日 召开了第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于拟回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》《关于拟减少注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》《关于拟减少注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》。 2026 年 6 月 10 日完成回购股份的注销登记手续，实际注销数量 75,000.00 股，公司普通股总股本由 128,715,160 股减至 128,640,160 股。

经历次变更，公司注册地址：石家庄元氏县元氏大街 405 号，注册资本为 12,871.516 万元，企业法人营业执照号：91130100750260 91X7，法定代表人：杨志。

主要经营活动：公司属于 C2921 制造业-石油、化学、生物医药-橡胶和塑料制品业，公司从事物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发。产品包括背胶袋、防水袋、气泡袋和可变信息标。公司产品主要采取“以销定产”的订单式生产方式，对于常规通用的空白标签等产品，公司通常会综合考虑框架合同、库存情况等因素持有一定的备货量。销售是公司生产经营的中心环节，采购、研发、生产和技术服务均围绕销售展开。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第七次会议于 2026 年 8 月 21 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2026 年半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≥2,000,000.00 元
重要的投资活动项目	金额≥2,000,000.00 元
重要的筹资活动项目	金额≥2,000,000.00 元
重要的子公司	期末资产金额超过集团总资产 10.00%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的

账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。

在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响” 项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、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，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。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公

司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内国有、上市公司及其分子公司客户
- 应收账款组合 2：应收国内非上市私有公司客户
- 应收账款组合 3：应收海外企业客户
- 应收账款组合 4：应收合并范围内关联方

C、合同资产

- 合同资产组合 1：应收国内国有、上市公司及其分子公司客户
- 合同资产组合 2：应收国内非上市私有公司客户
- 合同资产组合 3：应收海外企业客户
- 合同资产组合 4：其他客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本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，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。

对于划分为组合的应收账款，本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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收个人借款
- 其他应收款组合 4：合并范围内关联方
- 其他应收款组合 5：其他组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一

项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金

额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成

本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-35	5.00	4.75-2.71
机器设备	5-10	5.00	19-9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；

使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类　别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	土地使用权使用年限	年限平均法	
软件	10	软件服务期限	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计

其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的

负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（5）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

25、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金

额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司营业收入由销售不干胶材料、可变信息标签、背胶袋、防水袋和气泡袋等制袋系列产品及原材料、半成品收入、运保服务收入组成，分为内销和外销两种，其中内销分为线上销售和线下销售，收入确认具体方法如下：

①内销收入确认具体方法：

A、线上电商平台销售

公司网络销售分自主运营管理和电商平台自主运营两类平台，通常在将货物运交给客户后，公司在收到终端客户确认收货或者电商平台收货期满电商系统自动默认收货时确认收入；

终端客户收到货物后主动确认收货的，直接确认收入；终端客户收货后未主动确认收货的，则在终端客户实际收货后电商平台收货期满系统自动默认收货时确认收入；在资产负债表日，对公司已发货，但终端客户未主动确认收货或电商平台系统未自动默认收货的部分不确认收入。

B、内销线下销售

除线上电商平台销售外的其他内销产品：公司将产品交付给客户后，客户确认收到货物的数量、金额、质量等事项符合合同或者订单约定时，或在合同规定的验收期满时，确认产品销售收入。

②外销收入确认具体方法：

根据公司与客户的销售合同或订单及客户的交货期要求，联系第三方国际货运代理商，国际货运代理服务商负责揽货、订舱、收集全套报关单据向海关申报等手续，海关审核无误后货物装船，公司在货物装船并取得提单信息或客户签收信息后确认销售收入。

③运保服务收入

提供出口货物运保服务在货物到达境外客户所属目的地港口时确认劳务收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关

成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

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

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；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。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税　种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

续：

纳税主体名称	所得税税率%
河北方大新材料股份有限公司	15.00%
大洋国际香港有限公司	8.25%
河北方大进出口有限责任公司	20.00%
大洋塔恩包装有限公司	26.50%
大洋精造有限责任公司	26.19%
方大(惠州)新材料有限公司	25.00%

说明： 大洋塔恩包装有限公司适用的加拿大安大略省所得税税率为 11.50%，适用的加拿大联邦所得税税率为 15.00%，合计适用的所得税税率为 26.50%。

大洋精造有限责任公司适用的美国乔治亚洲所得税税率为 5.19 %，适用的美国联邦所得税税率为 21.00%，合计适用的所得税税率为 26.19%。

2、税收优惠及批文

企业所得税

公司于 2025 年 12 月通过高新技术企业复审（证书编号：GR202513000375），有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2025 年度-2027 年度）所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）、国家税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》公告 2018 年第 46 号规定，公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧即一次性税前扣除。按照《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，上述政策的执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。按照《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 37 号）规定，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）的规定，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 2023 年 1 月 1 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 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

香港的企业所得税依据利润额分级征收，分为两级，200 万港币以内的利润按 8.25%的税率，超过 200 万港币的利润按 16.50%的税率，本年度大洋国际香港有限公司实行 8.25%的税率。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，方大新材子公司河北方大进出口有限责任公司 2026 年符合小型微利企业认定，执行 20%的企业所得税税率。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,271.89	8,202.99
银行存款	67,477,918.27	87,396,415.75
合　计	**67,486,190.16**	**87,404,618.74**
其中：存放在境外的款项总额	8,744,432.13	9,392,833.56

期末，因建设工程施工合同纠纷，存在 11,345,468.05 元的冻结金额，不存在抵押、质押、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-6 个月	109,887,986.64	101,044,305.69
7-12 个月	7,863.42	1,268.90
1 年以内小计：	109,895,850.06	101,045,574.59
1 至 2 年	323,324.39	5,537,075.15
2 年以上	5,241,716.74	657,029.47
小　计	**115,460,891.19**	**107,239,679.21**
减：坏账准备	7,041,902.23	7,273,493.11
合　计	**108,418,988.96**	**99,966,186.10**

（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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,378,169.11	4.66	5,378,169.11	100.00	

按组合计提坏账准备	110,082,722.08	95.34	1,663,733.12	1.51	108,418,988.96
其中：					
应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户	17,576,567.91	15.22	62,954.26	0.36	17,513,613.65
应收国内非上市私有公司客户	17,735,664.60	15.36	525,417.54	2.96	17,210,247.06
应收海外企业客户	74,770,489.57	64.76	1,075,361.32	1.44	73,695,128.25
合　计	**115,460,891.19**	**100.00**	**7,041,902.23**	**6.10**	**108,418,988.96**

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,536,117.97	5.16	5,536,117.97	100.00	
按组合计提坏账准备	101,703,561.24	94.84	1,737,375.14	1.71	99,966,186.10
其中：					
应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户	14,636,266.24	13.65	44,031.88	0.30	14,592,234.36
应收国内非上市私有公司客户	23,974,064.36	22.36	896,127.04	3.74	23,077,937.32
应收海外企业客户	63,093,230.64	58.83	797,216.22	1.26	62,296,014.42
合　计	**107,239,679.21**	**100.00**	**7,273,493.11**	**6.78**	**99,966,186.10**

按单项计提坏账准备的应收账款

名　称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
广州市紫星包装材料有限公司	5,054,844.72	5,054,844.72	100.00	预计无法收回
OCEAN PETROLEUM USA INC.	323,324.39	323,324.39	100.00	预计无法收回
合计	**5,378,169.11**	**5,378,169.11**	**100.00**	/

续：

名　称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
广州市紫星包装材料有限公司	5,054,844.72	5,054,844.72	100.00	预计无法收回
OCEAN PETROLEUM USA INC.	481,273.25	481,273.25	100.00	预计无法收回
合　计	**5,536,117.97**	**5,536,117.97**	**100.00**	/

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	17,576,567.91	62,954.26	0.36	14,634,997.34	43,904.99	0.30
逾期 90 天内						
逾期 90-120 天						
逾期 120-360 天				1,268.90	126.89	10.00
逾期 1-2 年						
逾期 2 年以上						
合　计	**17,576,567.91**	**62,954.26**	**0.36**	**14,636,266.24**	**44,031.88**	**0.30**

组合计提项目：应收国内非上市私有公司客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	16,828,265.85	193,150.75	1.15	23,286,228.83	232,862.29	1.00
逾期 90 天内	712,663.31	142,532.66	20.00	26,963.13	5,392.63	20.00
逾期 90-120 天				4,000.38	1,000.10	25.00
逾期 120-360 天	7,863.42	2,862.11	36.40			
逾期 1-2 年						
逾期 2 年以上	186,872.02	186,872.02	100.00	656,872.02	656,872.02	100.00
合　计	**17,735,664.60**	**525,417.54**	**2.96**	**23,974,064.36**	**896,127.04**	**3.74**

组合计提项目：应收海外企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	69,075,666.53	828,907.98	1.20	61,503,791.68	738,045.50	1.20
逾期 90 天内	5,694,823.04	246,453.34	4.33	1,588,324.33	58,056.09	3.66
逾期 90-120 天						
逾期 120-360 天						
逾期 1-2 年				957.18	957.18	100.00
逾期 2 年以上				157.45	157.45	100.00

合　计	**74,770,489.57**	**1,075,361.32**	**1.44**	**63,093,230.64**	**797,216.22**	**1.26**

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	**7,273,493.11**
本期计提	
本期收回或转回	231,590.88
本期核销	
期末余额	**7,041,902.23**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 32,755,078.95 元，占应收账款期末余额合计数的比例 28.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 280,910.07 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账　龄	**期末余额**		**上年年末余额**	
	金　额	**比例（%）**	**金　额**	**比例（%）**
1 年以内	2,705,060.88	99.98	916,140.52	92.37
1 至 2 年	600.56	0.02	75,728.16	7.63
合　计	**2,705,661.44**	**100.00**	**991,868.68**	**100.00**

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,995,884.89 元，占预付款项期末余额合计数的比例 73.77%。

4、其他应收款

项　目	**期末余额**	**上年年末余额**
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,358,763.81	742,281.66
合　计	**1,358,763.81**	**742,281.66**

（1）应收利息

本公司期末不存在应收利息。

（2）应收股利

本公司期末不存在应收股利。

（3）其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,204,958.61	582,363.48
1 至 2 年	70,000.00	70,000.00
2 至 3 年		
3 至 4 年	30,000.00	30,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	67,000.00	67,000.00
小　计	**1,371,958.61**	**749,363.48**
减：坏账准备	13,194.80	7,081.82
合　计	**1,358,763.81**	**742,281.66**

② 按款项性质披露

项　目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	1,267,000.00	12,670.00	1,254,330.00	667,000.00	6,670.00	660,330.00
其他组合	104,958.61	524.80	104,433.81	82,363.48	411.82	81,951.66
合　计	**1,371,958.61**	**13,194.80**	**1,358,763.81**	**749,363.48**	**7,081.82**	**742,281.66**

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,371,958.61	0.96	13,194.80	1,358,763.81
保证金、押金	1,267,000.00	1.00	12,670.00	1,254,330.00
其他组合	104,958.61	0.50	524.80	104,433.81
合　计	**1,371,958.61**	**0.96**	**13,194.80**	**1,358,763.81**

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	749,363.48	0.95	7,081.82	742,281.66
保证金、押金	667,000.00	1.00	6,670.00	660,330.00

其他组合	82,363.48	0.50	411.82	81,951.66
合　计	**749,363.48**	**0.95**	**7,081.82**	**742,281.66**

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	7,081.82			7,081.82
期初余额在本期	7,081.82			7,081.82
--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	6,112.98			6,112.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**13,194.80**			**13,194.80**

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司	保证金、押金	500,000.00	1 年以内	36.44	5,000.00
圆通速递有限公司	保证金、押金	350,000.00	1 年以内	25.51	3,500.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金、押金	170,000.00	1 年以内、1 至 2 年	12.39	1,700.00
代垫款项	其他组合	104,958.61	1 年以内	7.65	524.80
宁波山白科技有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	7.29	1,000.00
合　计		**1,224,958.61**		**89.28**	**11,724.80**

5、存货

（1）存货分类

项	期末余额	上年年末余额

目	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	82,169,897.41	101,097.46	82,068,799.95	50,513,981.52	101,097.46	50,412,884.06
半成品	109,138,691.38	529,947.75	108,608,743.63	78,089,890.41	529,947.75	77,559,942.66
库存商品	38,734,209.67	608,391.07	38,125,818.60	32,167,710.51	608,391.07	31,559,319.44
发出商品	9,374,051.61		9,374,051.61	6,877,866.90		6,877,866.90
合计	**239,416,850.07**	**1,239,436.28**	**238,177,413.79**	**167,649,449.34**	**1,239,436.28**	**166,410,013.06**

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	101,097.46					101,097.46
半成品	529,947.75					529,947.75
库存商品	608,391.07					608,391.07
合　计	**1,239,436.28**					**1,239,436.28**

存货跌价准备（续）

项　目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	产成品预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	
半成品	产成品预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	
库存商品	产成品预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	

6、其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	17,236,598.38	17,020,883.35
待认证进项税额	1,786,099.92	895,901.77
受益期1年以内的待摊费用	2,419,233.57	2,243,613.26
预缴企业所得税	551.67	

合　计	21,442,483.54	20,160,398.38

7、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	436,198,090.13	409,866,000.01
合　计	436,198,090.13	409,866,000.01

（1）固定资产

① 固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合　计
一、账面原值：					
1.期初余额	187,151,361.40	375,734,316.22	7,615,754.78	4,221,505.62	574,722,938.02
2.本期增加金额	1,315,827.27	46,853,651.22	119,055.35	208,617.11	48,497,150.95
（1）购置	251,321.89	10,414,223.87	134,436.77	211,648.49	11,011,631.02
（2）在建工程转入	1,064,505.38	36,786,858.30			37,851,363.68
（3）外币折算差额		-347,430.95	-15,381.42	-3,031.38	-365,843.75
3.本期减少金额	-	18,754.73	-	-	18,754.73
（1）处置或报废		18,754.73			18,754.73
4.期末余额	188,467,188.67	422,569,212.71	7,734,810.13	4,430,122.73	623,201,334.24
二、累计折旧					
1.期初余额	25,185,845.35	130,953,840.74	6,143,246.74	2,574,005.18	164,856,938.01
2.本期增加金额	2,845,646.31	18,645,813.42	359,998.89	308,887.04	22,160,345.66
（1）计提	2,845,646.31	18,715,516.65	364,077.92	310,381.50	22,235,622.38
（2）外币折算差额		-69,703.23	-4,079.03	-1,494.46	-75,276.72
3.本期减少金额	-	14,039.56	-	-	14,039.56
（1）处置或报废		14,039.56			14,039.56
4.期末余额	28,031,491.66	149,585,614.60	6,503,245.63	2,882,892.22	187,003,244.11
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	160,435,697.01	272,983,598.11	1,231,564.50	1,547,230.51	436,198,090.13
2.期初账面价值	161,965,516.05	244,780,475.48	1,472,508.04	1,647,500.44	409,866,000.01

说明：抵押、担保的固定资产详见附注五、13、所有权或使用权受到限制的资产。

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	7,704,957.73	正在办理中

（2）固定资产清理

本公司期末不存在固定资产清理。

8、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	37,256,220.96	60,736,241.41

（1）在建工程

① 在建工程明细

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
土建工程	21,347,912.32		21,347,912.32	14,345,112.38		14,345,112.38
在安装设备	15,908,308.64		15,908,308.64	46,391,129.03		46,391,129.03
合　计	**37,256,220.96**		**37,256,220.96**	**60,736,241.41**		**60,736,241.41**

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
4 万万平方米可变信息标签项目	24,437,953.04	3,551,991.32	12,081,635.72		2,763,272.84			15,908,308.64
研发中心大楼	14,345,112.38	7,002,799.94						21,347,912.32
惠州在建设备	21,953,175.99	3,816,551.97	25,769,727.96					
合　计	**60,736,241.41**	**14,371,343.23**	**37,851,363.68**		**2,763,272.84**		--	**37,256,220.96**

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
4 万万平方米可变信息标签生产线建设项目	394,844,000.00	82.87%	基本已完工	募集、自有及专项借款
惠州在建设备	65,000,000.00	89.86%	基本已完工	自有资金
研发中心大楼	28,000,000.00	83.10%	主体已完工，装修中	自有资金
合　计	487,844,000.00	--	--	--

9、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	55,764,303.89	2,884,778.69	58,649,082.58
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）企业收购增加			
3.本期减少金额			
4.期末余额	55,764,303.89	2,884,778.69	58,649,082.58
二、累计摊销			
1. 期初余额	6,813,139.52	647,397.59	7,460,537.11
2.本期增加金额	483,059.52	144,292.43	627,351.95
（1）计提	483,059.52	144,292.43	627,351.95
（2）企业收购增加			
3.本期减少金额			
4. 期末余额	7,296,199.04	791,690.02	8,087,889.06
三、减值准备			
1. 期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	48,468,104.85	2,093,088.67	50,561,193.52
2. 期初账面价值	48,951,164.37	2,237,381.10	51,188,545.47

说明：抵押、担保的土地使用权情况详见附注五、13 所有权或使用权受限的资产。

10、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
排水管道费用	22,060.34		12,032.88		10,027.46
东侧停车场	272,078.27		38,868.30		233,209.97
装修费	48,743.59		48,743.59		
APR 认证费用	179,666.50		30,252.42		149,414.08
厂区东门车棚	26,402.65		4,950.48		21,452.17
物料周转棚		179,651.00	10,933.53		168,717.47
展厅设计搭建		78,217.83	3,910.89		74,306.94
合　计	**548,951.35**	**257,868.83**	**149,692.09**		**657,128.09**

11、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
应收账款坏账准备	7,041,902.23	1,087,401.23	7,273,493.11	1,106,865.77
其他应收款坏账准备	13,194.80	1,979.42	7,081.82	1,062.27
存货跌价准备	1,239,436.28	185,915.46	1,239,436.28	185,915.46
固定资产折旧差异	1,351,018.19	202,652.71	1,351,018.19	202,652.71
其他非流动资产坏账准备	1,299,600.00	194,940.00	1,299,600.00	194,940.00
股份支付			11,169,106.00	1,675,365.90
可抵扣亏损	2,426,190.95	604,004.66	1,530,753.30	371,235.25
内部交易未实现利润	3,757,381.57	991,654.88	3,521,332.60	932,874.14
小　计	**17,128,724.02**	**3,268,548.36**	**27,391,821.30**	**4,670,911.50**
递延所得税负债：				
2018 年 1 月 1 日起，新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的固定资产折旧差异	94,567,226.60	14,185,083.99	94,567,226.60	14,185,083.99
固定资产税会折旧差异	2,908,226.11	770,679.91	2,840,964.18	752,855.55
小　计	**97,475,452.71**	**14,955,763.90**	**97,408,190.78**	**14,937,939.54**

12、其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,748,313.00	1,299,600.00	448,713.00	1,748,313.00	1,299,600.00	448,713.00
预付设备款	13,697,871.40		13,697,871.40	18,641,530.42		18,641,530.42
合计	**15,446,184.40**	**1,299,600.00**	**14,146,584.40**	**20,389,843.42**	**1,299,600.00**	**19,090,243.42**

13、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,345,468.05	11,345,468.05	诉讼保全	

固定资产	130,471,037.27	122,209,387.11	抵押借款
无形资产	26,287,506.99	23,599,796.62	抵押借款
合　计	**168,104,012.31**	**157,154,651.78**	

续：

项　目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,345,468.05	11,345,468.05	诉讼保全	
固定资产	131,135,767.33	124,643,041.90	抵押借款	
无形资产	26,287,506.99	23,863,399.24	抵押借款	
合　计	**168,768,742.37**	**159,851,909.19**		

说明：（1）诉讼保全受限的主要原因为公司与河北建设集团股份有限公司的建设工程施工合同纠纷，对公司银行账户进行诉讼保全。

（2）方大新材与中国银行股份有限公司元氏支行 2024 年 3 月 20 日签订《固定资产借款合同》（编号:石-01-2024-014），合同约定：贷款金额为 3 亿元人民币，借款期限：96 个月，自实际提款日起算，借款用途：用于年产 40000 万平方米可变信息标签生产线项目建设和置换他行贷款。在满足监管规定的前提下，根据实际需要随时划付，具体金额以贷款凭证记载为准，合同项下执行浮动利率，合同签订的贷款年利率为 3.30%，随着浮动利率 LPR 的下调，2026 年贷款执行利率年利率为 2.60%。

该借款合同由方大新材（抵押人）提供国有建设用地使用权及房屋所有权（抵押物）的抵押担保，并签订《抵押合同》（编号:石-01-2024-014（抵）），抵押物为权证编号为冀(2024)元氏县不动产权第 0001919 号、冀(2024)元氏县不动产权第 0001920 号、冀（2024）元氏县不动产权第 0009963 号的国有建设用地使用权及房屋所有权。

14、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
信用借款	18,010,550.00	39,848,125.67

说明：2026 年 3 月 9 日，方大新材与中国银行股份有限公司元氏支行签订编号为“石-01-2026-065”的流动资金借款合同，借款金额为人民币壹仟捌佰万元整。借款期限为 12 个月，借款利率为浮动利率，即最近一次公布的 1 年期贷款市场报价利率减 89 基点，作为浮动周期的适用利率。

15、应付票据

种　类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	31,824,325.37	27,202,649.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

16、应付账款

项　目	期末余额	上年年末余额
采购材料款	153,839,989.29	84,481,595.05
能耗及服务款	4,622,327.03	3,279,109.24
基建工程及设备款	39,409,517.05	40,052,496.52
合　计	**197,871,833.37**	**127,813,200.81**

17、合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
预收货款	12,432,019.90	9,473,455.91
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合　计	**12,432,019.90**	**9,473,455.91**

18、应付职工薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,684,863.30	28,241,873.04	30,195,737.12	4,730,999.22
离职后福利-设定提存计划	125,336.92	1,474,640.75	1,599,977.67	
合　计	**6,810,200.22**	**29,716,513.79**	**31,795,714.79**	**4,730,999.22**

（1）短期薪酬

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,684,361.30	26,837,624.85	28,791,488.93	4,730,497.22
职工福利费		502,041.15	502,041.15	
社会保险费		771,163.04	771,163.04	
其中：1．医疗保险费		548,194.52	548,194.52	
2．工伤保险费		222,968.52	222,968.52	
住房公积金		121,872.00	121,872.00	
工会经费和职工教育经费	502.00	9,172.00	9,172.00	502.00
合　计	**6,684,863.30**	**28,241,873.04**	**30,195,737.12**	**4,730,999.22**

（2）设定提存计划

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	125,336.92	1,474,640.75	1,599,977.67	
其中：基本养老保险费	53,009.17	1,103,650.66	1,156,659.83	
失业保险费	72,327.75	370,990.09	443,317.84	
合　计	**125,336.92**	**1,474,640.75**	**1,599,977.67**	

19、应交税费

税　项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,737,095.07	2,382,631.02
增值税	1,004,919.87	831,787.09
个人所得税	138,329.08	163,670.71
印花税	165,983.22	154,871.80
房产税	58,767.13	
土地使用税	5,156.76	
环境保护税	297.22	356.59
城市维护建设税		79.19
合　计	**3,110,548.35**	**3,533,396.40**

20、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,664,747.45	10,652,951.79
合　计	**6,664,747.45**	**10,652,951.79**

（1）应付利息

本公司期末不存在应付利息。

（2）应付股利

本公司期末不存在应付股利。

（3）其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
预提费用	69,478.85	572,219.51
限制性股票回购义务		3,170,560.00
往来款	6,595,268.60	6,910,172.28
合　计	**6,664,747.45**	**10,652,951.79**

21、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	42,930,835.34	40,930,836.09

（1）一年内到期的长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	40,930,835.34	40,730,836.09

信用借款	2,000,000.00	200,000.00
合　计	**42,930,835.34**	**40,930,836.09**

22、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	946,536.52	562,490.06

23、长期借款

项　目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	26,000,000.00	2.34%	15,800,000.00	2.35%
抵押借款	143,257,927.57	2.60%	163,723,345.24	2.60%-2.70%
未到期应付利息	120,364.06		145,299.90	
小　计	169,378,291.63	2.34%-2.60%	179,668,645.14	2.35%-2.70%
减：一年内到期的长期借款	42,930,835.34	2.34%-2.60%	40,930,836.09	2.35%-2.70%
合　计	**126,447,456.29**	**2.34%-2.60%**	**138,737,809.05**	**2.35%-2.70%**

说明：（1）2024 年 3 月 20 日，方大新材与中国银行股份有限公司元氏支行签订编号为“石-01-2024-014”的固定资产借款合同，借款金额为人民币叁亿元整。借款期限为 2024 年 2 月 19 日到 2031 年 12 月 31 日，在满足监管规定的前提下，根据实际需要随时划付，具体金额以贷款凭证记载为准。该贷款为抵押贷款，签订的抵押合同编号为“石-01-2024-014(抵)”，抵押物为冀(2024)元氏县不动产权第 0001919 号、冀(2024)元氏县不动产权第 0001920 号、冀(2024)元氏县不动产权第 0009963 号。

（2）2026 年 3 月 31 日，方大新材与兴业银行股份有限公司石家庄分行签订编号为“兴银（石）贷字第 2026024 号”的并购借款合同，借款金额为人民币贰仟陆佰万元整，借款期限为 2026 年 3 月 31 日到 2029 年 3 月 30 日。借款用于置换收购方大（惠州）新材料有限公司 100%股权的交易价款及相关税费。

24、股本（单位：万股）

项　目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,871.516				-7.50		12,864.016

25、资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	164,218,474.91	3,029,609.40		167,248,084.31
其他资本公积	3,767,901.00		3,767,901.00	
合　计	**167,986,375.91**	**3,029,609.40**	**3,767,901.00**	**167,248,084.31**

说明：（1）股本溢价变动是由于方大新材 2022 年股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就，以及预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就，因限售期解除引起股本溢价增加 3,029,609.40 元。

（2）其他资本公积减少的原因是由于方大新材 2022 年股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就，以及预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就，因限售期解除引起其他资本公积减少 3,767,901.00 元。

26、库存股

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	3,170,560.00		3,170,560.00	

说明：库存股减少是由于方大新材 2022 年股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售条件成就，以及预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就。

27、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项　目	期初余额（1）	本期发生额		期末余额（4）=（1）+（2）-（3）
		税后归属于母公司（2）	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（3）	
一、不能重分类进损益的其他综合收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益				
1.外币财务报表折算差额	78,407.01	-884,015.65		-805,608.64
其他综合收益合计	**78,407.01**	**-884,015.65**		**-805,608.64**

28、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	36,808,140.44			36,808,140.44

29、未分配利润

项　目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	170,262,046.44	144,570,369.61	--
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	170,262,046.44	144,570,369.61	
加：本期归属于母公司股东的净利润	30,983,193.11	44,384,115.14	--
减：提取法定盈余公积		4,446,289.27	10%
应付普通股股利	12,829,816.00	14,158,667.60	
其他		87,481.44	
期末未分配利润	188,415,423.55	170,262,046.44	

30、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	451,344,121.74	378,506,980.41	412,765,441.94	352,603,342.48
其他业务	3,663,101.93	3,248,357.22	9,191,662.26	8,619,578.63
合　计	**455,007,223.67**	**381,755,337.63**	**421,957,104.20**	**361,222,921.11**

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
不干胶材料	222,060,078.33	192,823,507.73	173,709,100.85	158,220,329.08
可变信息标签	156,319,468.96	135,316,848.76	166,446,123.78	145,530,583.72
制袋系列	72,629,984.51	50,036,239.07	72,383,604.78	48,654,975.01
其他纸制品	334,589.94	330,384.85	226,612.53	197,454.67
小　计	451,344,121.74	378,506,980.41	412,765,441.94	352,603,342.48
其他业务：				
半成品、原材料等	1,455,133.30	1,040,388.59	1,820,381.38	1,248,297.75
运保费	2,207,968.63	2,207,968.63	7,371,280.88	7,371,280.88
小　计	3,663,101.93	3,248,357.22	9,191,662.26	8,619,578.63
合　计	**455,007,223.67**	**381,755,337.63**	**421,957,104.20**	**361,222,921.11**

（3）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	217,421,388.82	206,272,147.58	216,890,044.13	205,705,271.59
境外	237,585,834.85	175,483,190.05	205,067,060.07	155,517,649.52
小　计	**455,007,223.67**	**381,755,337.63**	**421,957,104.20**	**361,222,921.11**

31、税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,203,769.14	437,837.20
教育费附加	722,261.48	262,702.32
地方教育费附加	481,507.65	175,134.88
土地使用税	333,740.76	321,274.00
印花税	301,126.88	240,450.05
房产税	58,767.13	
环境保护税	689.45	1,365.69
车船使用税	678.00	678.00
合　计	**3,102,540.49**	**1,439,442.14**

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,532,437.00	5,345,275.25
展览、宣传与推广服务	1,185,235.80	2,171,231.33
交通与差旅	483,485.81	695,209.78
办公及保险	415,655.00	1,121,440.22
内陆运输与快递	152,519.46	221,410.61
境外及网络技术服务	44,435.73	19,119.90
限制性股票股权支付	-151,200.00	271,876.50
合　计	7,662,568.80	9,845,563.59

33、管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,621,490.16	3,743,693.55
折旧摊销	1,524,647.16	1,296,818.96
专业机构服务费	1,236,202.01	1,121,644.91
办公费	688,494.79	2,075,764.72
业务招待费	88,798.31	283,094.40
交通及差旅费	58,641.18	93,222.53
修理费	20,984.73	47,862.46
限制性股票股权支付		59,859.84
合　计	7,239,258.34	8,721,961.37

34、研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额
材料费	9,589,315.93	7,152,458.97
职工薪酬	2,785,693.25	4,662,420.72
折旧与摊销	532,302.44	452,035.51
限制性股票股权支付		114,012.00
其他	48,448.90	133,629.78
合　计	12,955,760.52	12,514,556.98

35、财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,699,211.87	2,703,752.12
减：利息资本化		
利息收入	214,122.02	181,113.32
汇兑损益	3,827,280.90	-1,327,476.56
手续费及其他	129,236.97	139,508.50
合　计	6,441,607.72	1,334,670.74

36、其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,116,600.00	359,000.00
增值税进项税加计抵减	297,230.12	297,457.05
扣代缴个人所得税手续费返还	55,884.76	41,340.71
合　计	**1,469,714.88**	**697,797.76**

说明：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

37、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	231,590.88	-3,983,444.25
其他应收款坏账损失	-6,112.98	94.98
合　计	**225,477.90**	**-3,983,349.27**

38、资产处置收益（损失以“-”填列）

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	19,518.46	4,418.84

39、营业外收入

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	2,100.00		2,100.00

40、营业外支出

项　目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	10,000.00		10,000.00

41、所得税费用

（1）所得税费用明细

项　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,477,212.50	2,282,740.96
递延所得税费用	161,680.84	1,265,018.83
合　计	**5,638,893.34**	**3,547,759.79**

（2）所得税费用与利润总额的关系

项　目	本期发生额	上期发生额
利润总额	37,556,961.41	23,596,855.60
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	5,633,544.21	3,539,528.34
某些子公司适用不同税率的影响	5,349.13	8,231.45

对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他		
所得税费用	5,638,893.34	3,547,759.79

42、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	本期发生额	上期发生额
补贴收入	1,116,600.00	359,000.00
利息收入	214,122.02	181,113.32
往来款	204,042.07	1,436,012.94
保证金押金	118,000.00	161,000.00
个税返还	59,237.85	43,821.15
合　计	**1,712,001.94**	**2,180,947.41**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
付现费用	16,695,035.95	20,710,249.09
往来款	182,798.50	11,345,468.05
保证金押金	530,000.00	200,000.00
手续费	199,418.26	53,548.85
合　计	**17,607,252.71**	**32,309,265.99**

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
股权激励股票回购注销退回款	196,500.00	

（4）筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	39,848,125.67	18,000,000.00	39,848,125.67	10,550.00			18,010,550.00
长期借款	179,668,645.14	26,000,000.00	36,410,717.57	120,364.06			169,378,291.63

合计	**219,516,770.81**	**44,000,000.00**	**76,258,843.24**	**130,914.06**	**187,388,841.63**

43、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,918,068.07	20,049,095.81
加：资产减值损失		
信用减值损失	-225,477.90	3,983,349.27
固定资产折旧	22,235,622.38	18,533,896.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销	603,303.96	467,034.00
长期待摊费用摊销	138,432.61	166,705.24
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）	-19,518.46	-4,418.84
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）	4,800,961.24	441,913.30
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）	95,642.45	568,543.02
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	30,719.85	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-71,767,400.73	11,044,082.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,420,972.85	848,382.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	72,520,903.40	-48,047,208.29
其他	-151,200.00	481,176.00
经营活动产生的现金流量净额	54,759,084.02	8,532,551.23
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		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	56,140,722.11	89,990,181.39
减：现金的期初余额	76,059,150.69	76,738,125.91
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	**-19,918,428.58**	**13,252,055.48**

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	56,140,722.11	76,059,150.69
其中：库存现金	8,271.89	8,202.99

可随时用于支付的银行存款	56,132,450.22	76,050,947.70
可随时用于支付的其他货币资金		
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	**56,140,722.11**	**76,059,150.69**
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,356,824.68	6.8109	9,241,197.21
欧元	29,826.93	7.7671	231,668.75
加元	959,187.31	4.7847	4,589,423.52
应收账款			
其中：美元	6,622,638.63	6.8109	45,106,129.45
欧元	146,074.35	7.7671	1,134,574.08
加元	2,289,403.82	4.7847	10,954,110.46
应付账款			
其中：美元	104,575.18	6.8109	712,251.09
加元	45,636.97	4.7847	218,359.21
其他应付款			
其中：加元	1,362,149.13	4.7847	6,517,474.94

（2）境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
大洋塔恩包装有限公司	加拿大	加元	经营主要货币来源
大洋精造有限责任公司	美国	美元	经营主要货币来源

六、研发支出

项　目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
材料费	10,726,276.30		7,409,895.73	
职工薪酬	2,785,693.25		4,776,432.72	
折旧与摊销	532,302.44		452,035.51	
其他	48,448.90		133,629.78	
合　计	**14,092,720.89**		**12,771,993.74**	

说明：费用化研发支出中计入研发费用金额 12,955,760.52 元，计入营业成本金额 1,136,960.37 元，计入营业成本金额系研发形成产品对外销售的研发支出成本。

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	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
大洋国际香港有限公司	10.00 万美元	中国香港	中国香港	贸易进出口	100.00		设立
河北方大进出口有限责任公司	300.00 万元	河北石家庄	河北石家庄	贸易进出口	100.00		设立
大洋塔恩包装有限公司		加拿大安大略省	加拿大安大略省	生产、销售		60.00	设立
大洋精造有限责任公司	25 万美元	美国乔治亚洲	美国乔治亚洲	生产、销售		100.00	设立
方大（惠州）新材料有限公司	3,000.00 万元	广东惠州	广东惠州	生产、销售	100.00		股权收购，不构成业务

八、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种　类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
政府补助		359,000.00	其他收益
政府补助	1,030,000.00		其他收益
政府补助	86,600.00		其他收益
合计	**1,116,600.00**	**359,000.00**	

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，公司最终控制方是：杨志。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杨志	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、核心技术人员

许硕	副董事长、副总经理
安淑敬	董事、副总经理
刘健文	董事
董立卫	董事
姚新平	职工董事
马莉	前独立董事
赵辉	独立董事
李卜海	独立董事
李小蓉	独立董事
杨凯	副总经理
马爱静	财务总监
张伟	董事会秘书、副总经理
石家庄汇同企业管理中心（有限合伙）	杨志控制企业
河北汇合丰企业管理有限公司	杨志控制企业
杨华	杨志之姐妹（股东）
河北当代鸿业房地产开发有限公司	董事董立卫的岳父张国新持有 50%股权并担任法定代表人

十、股份支付

1、股份支付总体情况

本公司于 2022 年 11 月 14 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司<2022 年股权激励计划（草案）>的议案》《关于认定公司核心员工的议案》《关于公司<2022 年股权激励计划首次授予激励对象名单>的议案》《关于公司<2022 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股权激励计划有关事项的议案》，同意确定 2022 年 11 月 15 日为本次股权激励计划的授予日，向符合条件的 76 名激励对象授予 256.00 万股限制性股票，实际授予 236.80 万股限制性股票，授予价格为 3.20 元/股，股票来源为向激励对象定向发行公司 A 股普通股，本次限制性股票授予对象包括在任董事、高级管理人员、核心员工，解除限售安排：本激励计划首次授予的限制性股票自授予日满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期解除限售，限售期分别为 12 个月、24 个月、36 个月，解除限售比例分别为 40%、30%、30%，行权条件为达到公司层面业绩考核和达到个人层面业绩考核。

本公司于 2023 年 11 月 10 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过《关于认定公司核心员工的议案》，同日召开了第三届董事会第十次会议和第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予限制性股票权益的议案》，公司监事会对 2022 年股权激励计划预留权益授予相关事项进行了核查并发表了同意的意见。公司第三届董事会第二次独立董事专门会议审议通过《关于向激励对象预留授予限制性股票权益的议案》，同意确定 2023 年 11 月 10 日为本次股权激励计划的授予日，向符合条件的 15 名激励对象授予 64.00 万股限制性股票，授予价格为 3.08 元/股，股票来源为向激励对象定向发行公司 A 股普通股，本次限制性股票授予对象为公司高级管理人员和核心员工，解除限售安排：本激励计划首次授予的限制性股票自授予日满 12 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分两期解除限售，限售期分别为 12 个月、24 个月，解除限售比例分别为 50%、50%，行权条件为达到公司层面业绩考核和达到个人层面业绩考核。

本公司于2024年5月20日召开第三届董事会第十四次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过《关于公司2022年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于调整2022年股权激励计划之限制性股票回购价格的议案》、《关于拟回购注销 2022 年股权激励计划部分限制性股票的议案》、《关于拟减少注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》等议案。公司第三届董事会第四次独立董事专门会议审议通过了《关于公司2022年股权激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》、《关于调整2022年股权激励计划之限制性股票回购价格的议案》、《关于拟回购注销2022年股权激励计划部分限制性股票的议案》，监事会发表了核查意见。

本公司于2024年6月21日召开2024年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟回购注销2022年股权激励计划部分限制性股票的议案》《关于拟减少注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，于2024年7月19日由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字（2024）第110C000235号《验资报告》。2024年7月11日完成限制性股票的注销登记，实际注销数量292,840.00股。

本公司于2025年5月20日召开第四届董事会第一次会议和第三届监事会第十五次会议，审议通过《关于公司2022年股权激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期、预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司第四届董事会第一次独立董事专门会议审议通过了《关于公司2022年股权激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期、预留授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，监事会发表了核查意见。

本公司于2026年4月24日 召开了第四届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于公司2022 年股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期、预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。独立董事专门会议审议通过了《关于公司 2022 年股权激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期、预留授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员					509,200.00	1,608,440.00		
管理人员					111,500.00	351,700.00		
生产人员					145,200.00	458,700.00		
研发人员					161,900.00	513,520.00		
合　计					**927,800.00**	**2,932,360.00**		

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）前期承诺履行情况

截至2026年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2026年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

截至 2026 年 8 月 21 日，本公司不存在应披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2026 年 8 月 21 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部信息

公司主要产品是不干胶材料、可变信息标签、背胶袋等制袋系列，以销售为经营的中心环节，采购、研发及生产环节围绕销售展开，公司主要资产和生产活动均在中国境内。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五.30 之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-6 个月	194,804,117.53	133,859,087.39
7-12 个月	798,887.69	1,268.90
1 年以内小计：	195,603,005.22	133,860,356.29
1 至 2 年	323,324.39	5,537,075.15
2 年以上	5,241,716.74	657,029.47
小　计	**201,168,046.35**	**140,054,460.91**
减：坏账准备	6,763,721.13	7,135,547.88
合　计	**194,404,325.22**	**132,918,913.03**

（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		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,378,169.11	2.67	5,378,169.11	100.00	
按组合计提坏账准备	195,789,877.24	97.33	1,385,552.02	0.71	194,404,325.22
其中：					
应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户	12,780,696.32	6.36	48,566.65	0.38	12,732,129.67
应收国内非上市私有公司客户	13,341,447.21	6.63	481,475.37	3.61	12,859,971.84

应收海外企业客户	63,816,379.11	31.72	855,510.00	1.34	62,960,869.11
合并范围内关联方	105,851,354.60	52.62			105,851,354.60
合　计	**201,168,046.35**	**100.00**	**6,763,721.13**	**3.36**	**194,404,325.22**

续：

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	5,536,117.97	3.95	5,536,117.97	100.00	
按组合计提坏账准备	134,518,342.94	96.05	1,599,429.91	1.19	132,918,913.03
其中：					
应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户	14,636,266.24	10.45	44,031.88	0.30	14,592,234.36
应收国内非上市私有公司客户	23,974,064.36	17.12	896,127.04	3.74	23,077,937.32
应收海外企业客户	54,148,808.02	38.66	659,270.99	1.22	53,489,537.03
合并范围内关联方	41,759,204.32	29.82			41,759,204.32
合　计	**140,054,460.91**	**100.00**	**7,135,547.88**	**5.09**	**132,918,913.03**

按单项计提坏账准备的应收账款

名　称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
广州市紫星包装材料有限公司	5,054,844.72	5,054,844.72	100.00	预计无法收回
OCEAN PETROLEUM USA INC.	323,324.39	323,324.39	100.00	预计无法收回
合计	**5,378,169.11**	**5,378,169.11**	**100.00**	/

续：

名　称	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
广州市紫星包装材料有限公司	5,054,844.72	5,054,844.72	100.00	预计无法收回
OCEAN PETROLEUM USA INC.	481,273.25	481,273.25	100.00	预计无法收回
合　计	**5,536,117.97**	**5,536,117.97**	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户

	期末余额	上年年末余额

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	12,780,696.32	48,566.65	0.38	14,634,997.34	43,904.99	0.30
逾期 90 天内						
逾期 90-120 天						
逾期 120-360 天				1,268.90	126.89	10.00
逾期 1-2 年						
逾期 2 年以上						
合　计	**12,780,696.32**	**48,566.65**	**0.38**	**14,636,266.24**	**44,031.88**	**0.30**

组合计提项目：应收国内非上市私有公司客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	12,434,048.46	149,208.58	1.20	23,286,228.83	232,862.29	1.00
逾期 90 天内	712,663.31	142,532.66	20.00	26,963.13	5,392.63	20.00
逾期 90-120 天				4,000.38	1,000.10	25.00
逾期 120-360 天	7,863.42	2,862.11	36.40			
逾期 1-2 年						
逾期 2 年以上	186,872.02	186,872.02	100.00	656,872.02	656,872.02	100.00
合　计	**13,341,447.21**	**481,475.37**	**3.61**	**23,974,064.36**	**896,127.04**	**3.74**

组合计提项目：应收海外企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	59,960,646.71	719,527.76	1.20	53,681,913.51	644,182.96	1.20
逾期 90 天内	3,855,732.40	135,982.24	3.53	465,779.88	13,973.40	3.00
逾期 90-120 天						
逾期 120-360 天						
逾期 1-2 年				957.18	957.18	100.00
逾期 2 年以上				157.45	157.45	100.00
合　计	**63,816,379.11**	**855,510.00**	**1.34**	**54,148,808.02**	**659,270.99**	**1.22**

组合计提项目：合并范围内关联方

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	105,851,354.60			41,759,204.32		

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	**7,135,547.88**
本期计提	
本期收回或转回	371,826.75
本期核销	
期末余额	**6,763,721.13**

（4）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 123,495,655.90 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 183,724.22 元。

2、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,312,767.32	14,111,122.52
合　计	**14,312,767.32**	**14,111,122.52**

（1）应收利息

本公司期末不存在应收利息。

（2）应收股利

本公司期末不存在应收股利。

（3）其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,204,567.06	2,795,518.85
1 至 2 年	2,453,815.00	11,215,669.45
2 至 3 年	10,570,578.10	10,016.04
3 至 4 年	30,000.00	30,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	67,000.00	67,000.00
小　计	**14,325,960.16**	**14,118,204.34**
减：坏账准备	13,192.84	7,081.82
合　计	**14,312,767.32**	**14,111,122.52**

② 按款项性质披露

项　目	期末金额	上年年末金额

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	1,267,000.00	12,670.00	1,254,330.00	667,000.00	6,670.00	660,330.00
其他组合	104,567.06	522.84	104,044.22	82,363.48	411.82	81,951.66
合并范围内关联方	12,954,393.10		12,954,393.10	13,368,840.86		13,368,840.86
合　计	**14,325,960.16**	**13,192.84**	**14,312,767.32**	**14,118,204.34**	**7,081.82**	**14,111,122.52**

⑥ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	14,325,960.16	0.09	13,192.84	14,312,767.32
保证金、押金	1,267,000.00	1.00	12,670.00	1,254,330.00
其他组合	104,567.06	0.50	522.84	104,044.22
合并范围内关联方	12,954,393.10			12,954,393.10
合　计	**14,325,960.16**	0.09	**13,192.84**	**14,312,767.32**

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类　别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	14,118,204.34	0.05	7,081.82	14,111,122.52
保证金、押金	667,000.00	1.00	6,670.00	660,330.00
其他组合	82,363.48	0.50	411.82	81,951.66
合并范围内关联方	13,368,840.86			13,368,840.86
合　计	**14,118,204.34**	**0.05**	**7,081.82**	**14,111,122.52**

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

⑦ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	**7,081.82**			**7,081.82**

期初余额	7,081.82				7,081.82
在本期					
--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	6,111.02				6,111.02
本期转回					
本期转销					
本期核销					
其他变动					
期末余额	**13,192.84**				**13,192.84**

⑧ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
大洋国际香港有限公司	关联方借款	12,954,393.10	1至2年及2至3年	90.43	
深圳顺丰泰森控股（集团）有限公司	保证金、押金	500,000.00	1年以内	3.49	5,000.00
圆通速递有限公司	保证金、押金	350,000.00	1年以内	2.44	3,500.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金、押金	170,000.00	1年以内及1至2年	1.19	1,700.00
代垫款项	其他组合	104,567.06	1年以内	0.73	522.84
合　计		**14,078,960.16**		**98.28**	**10,722.84**

3、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	391,747,995.89	324,363,804.01	396,235,122.72	340,641,599.42
其他业务	34,144,598.06	32,835,190.52	9,113,339.32	8,634,222.49
合　计	**425,892,593.95**	**357,198,994.53**	**405,348,462.04**	**349,275,821.91**

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				

不干胶材料	193,210,413.95	168,736,581.16	163,594,141.16	151,743,382.10
可变信息标签	125,584,898.83	105,268,108.37	159,992,360.01	140,007,383.39
制袋系列	72,618,093.17	50,028,729.63	72,418,024.60	48,689,394.84
其他纸制品	334,589.94	330,384.85	230,596.95	201,439.09
小　计	391,747,995.89	324,363,804.01	396,235,122.72	340,641,599.42
其他业务：				
半成品、原材料等	31,936,629.43	30,627,221.89	1,742,058.44	1,262,941.61
运保费	2,207,968.63	2,207,968.63	7,371,280.88	7,371,280.88
小　计	34,144,598.06	32,835,190.52	9,113,339.32	8,634,222.49
合　计	**425,892,593.95**	**357,198,994.53**	**405,348,462.04**	**349,275,821.91**

注：本期惠州方大公司在方大新材母公司采购自制热敏纸，FB 热熔胶等半成品加工不干胶材料，使得其他业务收入金额增加 3,058.35 万元。

（3）营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	201,054,523.30	189,861,979.62	216,890,044.13	205,705,271.59
境外	224,838,070.65	167,337,014.91	188,458,417.91	143,570,550.32
小　计	**425,892,593.95**	**357,198,994.53**	**405,348,462.04**	**349,275,821.91**

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额	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	19,518.46	
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	1,116,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,900.00	
非经常性损益总额	**1,128,218.46**	
减：非经常性损益的所得税影响数	170,687.39	
非经常性损益净额	**957,531.07**	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	5,738.43	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	**951,792.64**	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.03	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.84	0.23	0.23

河北方大新材料股份有限公司

2026 年 8 月 21 日

第九节　备查文件目录

（一）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。

（二）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）。

（三）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：

证券部办公室