

无锡双象超纤材料股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘连伟、主管会计工作负责人金梅及会计机构负责人(会计主管人员)华晓萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司存在汇率波动风险、主要原材料价格波动的风险、管理风险、投资项目风险，敬请广大投资者注意投资风险。详细内容见本报告“第三节、管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告.....	34

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告原件。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、无锡双象	指	无锡双象超纤材料股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《无锡双象超纤材料股份有限公司章程》
控股股东、双象集团	指	江苏双象集团有限公司
全资子公司、苏州光学	指	苏州双象光学材料有限公司
全资子公司、无锡光电	指	无锡双象光电材料有限公司
全资子公司、重庆超纤	指	重庆双象超纤材料有限公司
全资子公司、重庆光学	指	重庆双象光学材料有限公司
PVC 人造革、PVC	指	聚氯乙烯人造革
PU 合成革、PU	指	聚氨酯合成革
超纤	指	超细纤维超真皮革
PMMA	指	聚甲基丙烯酸甲酯树脂
MMA	指	甲基丙烯酸甲酯
MS	指	苯乙烯-甲基丙烯酸甲酯共聚物
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	双象股份	股票代码	002395
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	无锡双象超纤材料股份有限公司		
公司的中文简称	双象股份		
公司的外文名称（如有）	WUXI DOUBLE ELEPHANT MICRO FIBRE MATERIAL CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	DOUBLE ELEPHANT		
公司的法定代表人	刘连伟		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	桑平	王汇弘
联系地址	江苏省无锡市新吴区鸿山街道后宅中路 156 号	江苏省无锡市新吴区鸿山街道后宅中路 156 号
电话	0510-88997333	0510-88996380
传真	0510-88997333	0510-88997333
电子信箱	sx@sxcxgf.com	sx@sxcxgf.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1, 201, 617, 743. 85	1, 215, 072, 398. 93	-1. 11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	81, 207, 049. 56	134, 413, 191. 41	-39. 58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	66, 732, 722. 50	121, 272, 945. 04	-44. 97%
经营活动产生的现金流量净额（元）	14, 259, 696. 71	93, 923, 023. 39	-84. 82%
基本每股收益（元/股）	0. 3028	0. 5012	-39. 58%
稀释每股收益（元/股）	0. 3028	0. 5012	-39. 58%
加权平均净资产收益率	5. 20%	9. 41%	-4. 21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2, 504, 198, 208. 97	2, 426, 283, 155. 42	3. 21%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1, 603, 702, 397. 56	1, 522, 090, 181. 20	5. 36%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13, 174, 486. 49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	267, 218. 30	
债务重组损益	4, 993. 12	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-110, 969. 92	

支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,804,173.80	
减：所得税影响额	1,665,574.73	
合计	14,474,327.06	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目 2,804,173.80 元，为 2024 年度计入非经常性损益项目“非流动资产处置损益”的应收拆迁补偿款计提的坏账准备在本期转回。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业情况分析

1、人造革合成革业务板块

（1）行业概况

天然皮革作为人类最早使用的重要材料有数千年的历史，随着工业时代的到来，人口急剧增加带来的巨量需求与天然皮革供给有限之间的矛盾日益突出。为了弥补天然皮革的不足，人们研制出人造革合成革作为天然皮革的替代。

人造革合成革产业依次经历了 PVC 革、PU 革、超细纤维超真皮革（以下简称“超纤革”）三代产业升级。超纤革在外观触感、使用寿命、化学和机械强度等众多方面表现优异，且由于其接近真皮的用户体验，价格较天然皮革相对较低，使得超纤革成为天然皮革良好的替代品；而 PVC 革和 PU 革由于实际性能与天然皮革有较大差异，因此只能用于相对低端领域。

我国是人造革合成革生产、消费大国，报告期内，我国人造革合成革市场总体供求关系平稳。目前国内合成革行业处于高端化、绿色化转型升级的过程中，有利于规模较大、综合实力强的企业发展。

2、光学级 PMMA/MS 业务板块

聚甲基丙烯酸甲酯树脂（PMMA），是迄今为止合成透明材料中质地最优异的品种之一，具有良好的透明性、化学稳定性、耐候性、耐药品性、易染色、易加工和外观优美等特性，是被誉为“塑料女王”的高级材料。

凭借优良的光学性能，PMMA 下游应用广泛，其中低端 PMMA 主要应用领域为广告灯箱、标牌、灯具、卫生洁具、仪表、生活用品、家具等，高端光学级 PMMA 主要应用于液晶显示屏、LED 照明、汽车尾灯、仪表盘、光学玻璃、防辐射 PMMA、光学纤维、太阳能光伏电池、防弹玻璃、飞机座舱玻璃、医用高分子材料、军用光学设备、高铁车窗、警用盾牌、高端潜水镜、高档容器包装等领域。

我国 PMMA 市场需求量巨大，特别是近几年液晶显示屏、LED 照明、汽车的市场增长十分迅速，光学级 PMMA 材料使用量有了大幅度的增长，为产业链的高端化发展与进口替代提供了强劲的市场动力。

苯乙烯-甲基丙烯酸甲酯共聚物（MS）具有卓越的光学性能，透光率可与光学级 PMMA 相媲美；具有极低的吸湿率，材料尺寸稳定性优异；具有优良的熔融流动性和加工性能；具有良好的耐候性与抗老化性、高硬度等一系列优质特性。

MS 广泛应用于液晶显示屏、LED 照明、导光板、汽车内外饰件、仪表盘、医用器械、消费电子外壳、家用电器控制面板、广告、建筑、高档容器包装及其他工业应用等领域。

得益于汽车、电子、建筑等关键终端用户领域的持续需求，以及对高性能、轻量化、环保型材料日益增长的市场偏好，MS 市场正处于稳步增长的阶段，但 MS 产能主要被几家国际化工巨头所掌控，我国大陆有效产能处于极度稀缺状态。

公司是我国首家实现规模化量产高端光学级 PMMA 材料的内资企业，现有光学级 PMMA 材料产能 23 万吨/年。

公司 MS 产品质量经权威机构检测及用户使用鉴定，各项指标已达到及部分指标已超过国际同行业

的产品水平，打破了国外企业对该产品的垄断，为公司光学材料产品形成新的市场优势，增强光学材料的市场核心竞争力，产生重大积极影响，公司现有 MS 产能 15 万吨/年。

（二）公司主要产品及用途

报告期内，公司主要产品构成及用途情况如下：

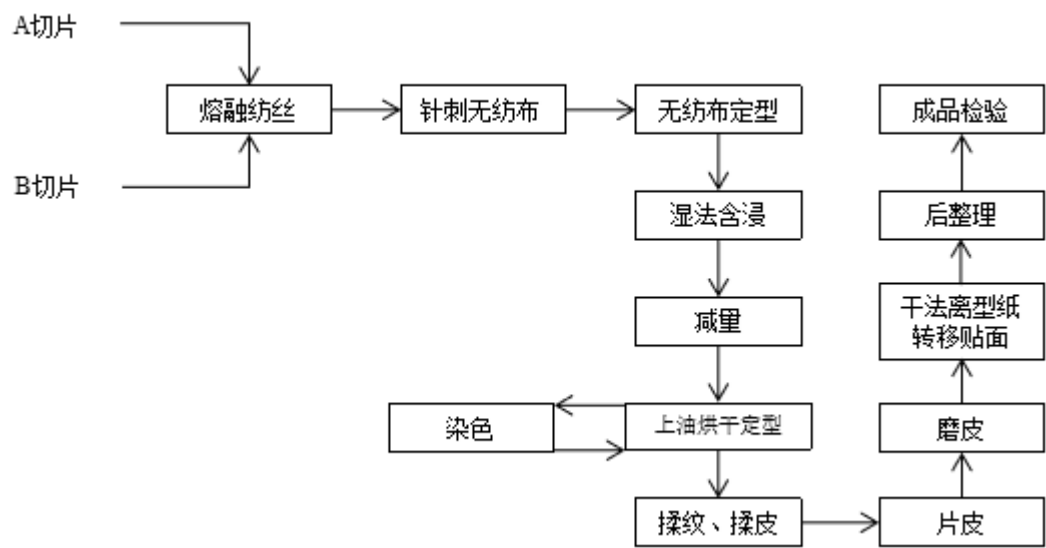
业务板块	主要产品名称	功能及应用简介
人造革合成革业务板块	PU	广泛应用于鞋类、服装、箱包、汽车内饰、沙发家具、球类、装饰等领域
	超纤革	
光学级 PMMA/MS 材料业务板块	PMMA	广泛应用于液晶显示屏、LED 照明、汽车尾灯、仪表盘、光学玻璃、防辐射 PMMA、光学纤维、太阳能光伏电池、防弹玻璃、飞机座舱玻璃、医用高分子材料、军用光学设备、高铁车窗、警用盾牌、高端潜水镜、高档容器包装等领域
	PMMA 板材	
	MS	广泛应用于液晶显示屏、LED 照明、导光板、汽车内外饰件、仪表盘、医用器械、消费电子外壳、家用电器控制面板、广告、建筑、高档容器包装及其他工业应用等领域
	MS 板材	

（三）公司主要产品工艺流程

1、超纤革工艺流程

超纤革产品主要生产工艺为：短纤维生产（纺丝工艺）、非织造成网（织造工艺）、浸渍工艺（湿法工艺）、化学减量（抽出工艺）、后整理工艺（上油扩幅、揉皮、片皮、磨毛、染色、印花）、干法移膜造面等。

该工艺流程图如下：

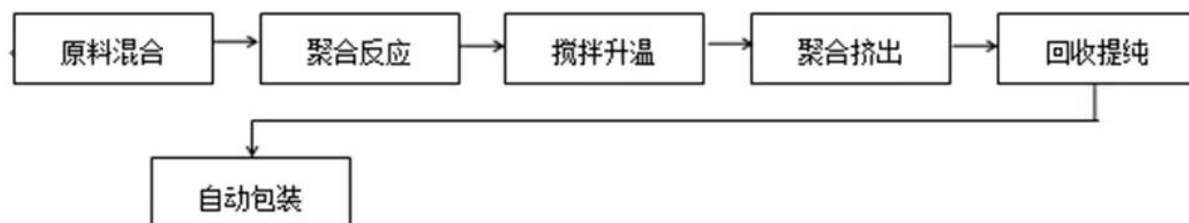


2、光学级 PMMA/MS 材料工艺流程

公司目前光学级 PMMA/MS 材料采用连续本体聚合工艺技术。该工艺技术对设备、工艺要求苛刻，存

在传质、传热和聚合转化率控制等技术难点，目前，只有德国、美国、日本及中国等少数几家生产企业掌握此技术，技术门槛较高。

该工艺流程如下：



（四）主要产品上下游产业链

1、人造革合成革板块

人造革合成革板块上游行业为化学原料、化学制品制造和纺织等行业；下游行业主要为鞋类、服装、箱包、汽车内饰、沙发家具、球类、装饰等消费品行业。

（1）上游

人造革合成革板块上游行业为化学原料、化学制品制造行业，主要涉及尼龙（PA6）、低密度聚乙烯（PE）、聚氨酯树脂（PU）、MDI 等原材料。

我国上述主要原材料市场供应充足，可满足人造革合成革行业相关生产需要。

（2）下游

人造革合成革板块下游行业主要为鞋类、服装、箱包、汽车内饰、沙发家具、球类、装饰等消费品行业。

我国是世界主要的消费品生产、消费、出口大国。随着国民经济的发展和人民物质文化生活水平的提高，人们消费能力的不断上升，对消费品品质的需求不断提高，带动了包括鞋类、服装、箱包、汽车内饰、沙发家具、球类、装饰等消费品行业快速发展。

2、光学级 PMMA/MS 材料板块

光学级 PMMA/MS 材料板块上游行业为化学原料、化学制品制造行业；下游行业主要为家电、电子设备、汽车等消费品行业。

（1）上游

光学级 PMMA/MS 材料板块上游行业为化学原料、化学制品制造行业，涉及主要原材料为 MMA。

MMA 是一种重要的有机化工原料。由于技术水平、设备、工艺等要求较高，MMA 主要被三菱化学、赢创（Evonik）、陶氏、住友化学、吉林石化等少数国际国内化工巨头垄断。

针对生产光学级 PMMA/MS 材料所需原材料 MMA 被少数国际国内化工巨头垄断的客观情况，公司控股股东双象集团从本公司及整个集团长远发展战略考虑，为有效解决国内 MMA 原材料供应紧张和打通公司 MMA 原材料供给瓶颈，形成 MMA 和 PMMA 光学材料上下游产业链优势，在重庆市长寿经济技术开发区全资设立了重庆奕翔化工有限公司建设 MMA 项目，并于 2019 年下半年建成投产，向公司稳定供应 MMA 原材料。

（2）下游（PMMA）

光学级 PMMA 材料板块下游行业主要为家电、电子设备、汽车等消费品行业。主要应用于液晶显示屏、LED 照明、汽车尾灯、仪表盘、光学玻璃、防辐射 PMMA、光学纤维、太阳能光伏电池、防弹玻璃、飞机座舱玻璃、医用高分子材料、军用光学设备、高铁车窗、警用盾牌、高端潜水镜、高档容器包装等领域。受益于我国经济的高速发展，上述相关行业快速发展，带动光学级 PMMA 需求量不断提高。

（3）下游（MS）

MS 材料板块下游行业主要为家电、电子设备、汽车等消费品行业。主要应用于液晶显示屏、LED 照明、导光板、汽车内外饰件、仪表盘、医用器械、消费电子外壳、家用电器控制面板、广告、建筑、高档容器包装及其他工业应用等领域。受益于我国经济的高速发展，上述相关行业快速发展，带动 MS 需求量不断提高。

（五）主要产品生产经营模式

报告期内，公司主要产品生产经营模式稳定，未发生重大变化，具体情况如下：

1、采购模式

公司实行统一批量采购模式，与公司长期合作的主要供应商每年签署长期供货协议，确定当期的采购数量，采购价格则按提货时点市场价格确定。

2、生产模式

（1）人造革合成革业务板块

公司实行以销定产的生产模式，按客户订单需求组织生产。公司主导产品超纤革的生产流程一般分为两个部分：首先生产标准半成品，然后根据客户在规格、颜色、花纹等方面的具体要求对半成品进行后续处理，制造产成品。

（2）光学级 PMMA/MS 材料业务板块

PMMA/MS 粒子的生产流程为连续式聚合反应进行连续生产，不适宜频繁更换所生产的产品品种，因此公司采用特有的半库存半订单式生产模式。公司根据历史销售经验、库存状况和销售订单情况来统一安排生产计划，确保供货及时、库存合理且降低因频繁更换生产产品的品种而产生的损耗。

3、销售模式

（1）人造革合成革业务板块

公司采用的是经销和直销相结合的营销模式。产品销售价格主要根据产品用料、产品规格、交易对手等因素综合考虑。

（2）光学级 PMMA/MS 材料业务板块

公司采用的销售模式以直销和经销相结合的营销方式。产品销售价格主要根据原材料价格、产品规格、交易对手等因素综合考虑。

二、核心竞争力分析

1、人造革合成革

（1）技术优势

公司具有业内领先的自主创新能力和研发实力，是行业内唯一承担并完成“国家 863 计划项目”——超细纤维超真皮革关键技术研究的企业，并先后承担了国家优秀火炬计划项目以及江苏省重大科技

成果转化项目等多项国家级、省级重大科研项目。公司获得数十项国家发明专利，并承担、参与了 30 项国家标准、行业标准的起草和修订工作，是国内少数几家最早获得“中国生态合成革”和“中国生态超细纤维合成革”标志认证的企业，被中国塑料加工工业协会授予“中国超细纤维合成革创新研发基地”称号。

（2）质量优势

公司建立了健全而稳定的质量保证体系，具有完整的产品试验、检验、测试设施，先后通过了 ISO9001、IATF16949:2016 质量管理体系认证。为稳定公司在创新开发条件下的产品品质，不断增强和提升公司产品在市场的竞争力，公司坚持贯彻“不断以最优良最完美的产品和服务提供于市场”的质量方针，以精细化管理、精品生产为手段，实现产品质量市场免检为目标，已基本形成在生产工艺技术、生产装备水平、生产过程控制、检验测试手段、清洁生产等方面的行业突出优势。公司的技术开发能力和质量稳定性得到市场和客户的广泛认同。

（3）产品优势

公司具有完善的产品链，是一家同时具备超细纤维超真皮革、PU 合成革生产能力的企业，产品覆盖了鞋革、家具革、箱包革、球革、装饰革、运动器材革、服装革、腰带革和汽车内饰革等领域，不同型号、规格和品种多达上千种。公司的产品链与下游厂商多种类、多层次的产品结构和生产配料特点相吻合，可以为客户提供“一站式”供应服务，降低其采购的成本。

2、光学级 PMMA/MS 材料

（1）技术优势

公司从安全、环保、节能和产品质量等诸多方面均衡考虑，采用先进的连续本体聚合法，研发并解决了本体聚合技术的传质、传热和聚合转化率控制等问题，提升了生产效率及产品质量。公司为江苏省高新技术企业，已获授权发明专利和实用新型专利数十项。

（2）节能环保优势

由于采用本体聚合法，能耗成本低且低污染、低排放，环保成本低。同时，公司积极采用具有国内先进水平的能源回收技术和清洁生产工艺路线，充分利用蒸汽、电力资源，有效地降低单位产品能源消耗，降低成本，加强环境保护，提高了企业经济效益。

（3）替代进口优势

公司产品销售价格相对进口产品低，而产品质量已达到国外同类产品水平，具有较明显的替代进口优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,201,617,743.85	1,215,072,398.93	-1.11%	
营业成本	1,026,418,386.33	990,905,343.61	3.58%	
销售费用	5,614,417.57	4,525,963.88	24.05%	

管理费用	32,930,935.24	30,150,768.98	9.22%	
财务费用	8,654,049.61	-2,228,520.18	488.33%	主要系本期公司持有外币资产汇率变动造成汇兑损失所致。
所得税费用	9,193,924.18	18,615,819.70	-50.61%	主要系本期全资子公司重庆光学、苏州光学利润下降所致。
研发投入	48,034,090.83	45,103,797.15	6.50%	
经营活动产生的现金流量净额	14,259,696.71	93,923,023.39	-84.82%	主要系公司为应对市场变化拓展销售，采用票据方式收款增加及现金支付方式购买原材料较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	27,264,601.07	4,499,265.11	505.98%	主要系本期母公司收到政府拆迁补偿款比去年同期减少及全资子公司无锡光电去年同期购买金融衍生品综合所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-22,415,824.29	-36,322,448.89	38.29%	主要系去年同期全资子公司苏州光学偿还部分贷款所致。
现金及现金等价物净增加额	5,543,681.90	61,941,703.80	-91.05%	
利润总额	90,400,973.74	153,029,011.11	-40.93%	主要系本期全资子公司重庆光学、苏州光学及无锡光电毛利率下降及公司持有外币资产因人民币升值汇兑损失增加所致。
净利润	81,207,049.56	134,413,191.41	-39.58%	主要系本期全资子公司重庆光学、苏州光学及无锡光电毛利率下降及公司持有外币资产因人民币升值汇兑损失增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,201,617,743.85	100%	1,215,072,398.93	100%	-1.11%
分行业					
人造革合成革行业	398,744,807.13	33.18%	325,607,603.11	26.80%	22.46%
PMMA/MS 行业	782,129,433.45	65.09%	871,681,703.06	71.74%	-10.27%
危废业务	20,743,503.27	1.73%	17,783,092.76	1.46%	16.65%
分产品					
PU	12,435,249.26	1.03%	12,428,917.76	1.02%	0.05%
超纤	340,424,963.40	28.33%	289,859,009.55	23.86%	17.45%
PMMA	591,515,654.46	49.23%	729,020,858.94	60.00%	-18.86%
MS	67,994,906.19	5.66%	51,086,810.31	4.21%	33.10%
PMMA 板材	38,966,416.78	3.24%	67,672,812.44	5.57%	-42.42%
MS 板材	79,974,641.86	6.66%	21,427,548.41	1.76%	273.23%

危废业务	20,743,503.27	1.73%	17,783,092.76	1.46%	16.65%
其他	49,562,408.63	4.12%	25,793,348.76	2.12%	92.15%
分地区					
出口销售	161,598,839.18	13.45%	152,049,924.11	12.51%	6.28%
华东地区	640,386,170.89	53.29%	636,620,545.16	52.39%	0.59%
华南地区	328,110,388.24	27.31%	360,268,954.14	29.65%	-8.93%
华中地区	2,258,654.19	0.19%	1,641,646.01	0.14%	37.58%
华北地区	27,575,378.84	2.29%	13,768,644.71	1.13%	100.28%
东北地区	6,964,946.92	0.58%	17,976,988.06	1.48%	-61.26%
西北地区	15,663.72	0.00%	0.00	0.00%	100.00%
西南地区	34,707,701.87	2.89%	32,745,696.74	2.70%	5.99%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
人造革合成革行业	398,744,807.13	342,498,331.07	14.11%	22.46%	27.57%	-3.44%
PMMA/MS 行业	782,129,433.45	671,884,786.72	14.10%	-10.27%	-5.20%	-4.59%
分产品						
超纤	340,424,963.40	309,781,927.03	9.00%	17.45%	22.86%	-4.01%
PMMA	591,515,654.46	506,075,011.21	14.44%	-18.86%	-12.90%	-5.86%
分地区						
出口销售	161,598,839.18	139,122,076.63	13.91%	6.28%	1.95%	3.66%
华东地区	640,386,170.89	546,503,497.96	14.66%	0.59%	6.82%	-4.98%
华南地区	328,110,388.24	286,089,097.18	12.81%	-8.93%	-1.14%	-6.87%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,486.13	0.00%	票据贴现及债务重组收益	否
资产减值	-1,920,537.60	-2.12%	存货跌价	否
营业外收入	43,662.04	0.05%	赔偿款	否
营业外支出	154,631.96	0.17%	赔偿款	否
信用减值损失	1,876,084.17	2.08%	坏账准备	否

其他收益	14,364,035.16	15.89%	递延收益摊销、搬迁奖励款、增值税加计抵减及个税手续费返还	否
------	---------------	--------	------------------------------	---

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	469,794,336.81	18.76%	445,961,770.15	18.38%	0.38%	
应收账款	80,443,608.50	3.21%	57,654,883.71	2.38%	0.83%	主要系本期全资子公司重庆超纤销售增长，应收客户未到账期的货款较年初增加所致。
存货	456,084,513.68	18.21%	365,564,367.60	15.07%	3.14%	
固定资产	945,123,317.46	37.74%	923,565,997.62	38.07%	-0.33%	
在建工程	1,593,146.22	0.06%	41,038,708.72	1.69%	-1.63%	主要系本期全资子公司重庆光学MS项目达到预期使用状态，转固定资产所致。
使用权资产	5,649,589.09	0.23%	6,085,084.93	0.25%	-0.02%	
短期借款	63,037,402.78	2.52%	65,198,436.02	2.69%	-0.17%	
合同负债	61,817,105.32	2.47%	46,892,460.77	1.93%	0.54%	主要系期末全资子公司苏州光学、无锡光电预收货款较期初增加所致。
租赁负债	5,011,069.13	0.20%	5,428,832.32	0.22%	-0.02%	
应收票据	309,870,656.58	12.37%	340,095,230.90	14.02%	-1.65%	
应收款项融资	22,939,967.14	0.92%	37,526,909.34	1.55%	-0.63%	
预付款项	57,090,658.59	2.28%	25,338,472.70	1.04%	1.24%	主要系期末全资子公司苏州光学及重庆超纤预付原材料货款较期初增加所致。
其他应收款	516,055.47	0.02%	25,855,033.54	1.07%	-1.05%	主要系本期母公司收到部分政府搬迁补偿款所致。
其他流动资产	11,728,569.52	0.47%	15,029,835.29	0.62%	-0.15%	
无形资产	119,588,001.10	4.78%	121,093,545.56	4.99%	-0.21%	
其他非流动资产	6,844,008.77	0.27%	4,254,113.56	0.18%	0.09%	主要系本期全资子公司重庆超纤预付工程及设备款较期初增加所致。

应付票据	67,000,000.00	2.68%	19,000,000.00	0.78%	1.90%	主要系本期全资子公司重庆超纤使用票据支付货款较期初增加所致。
应付账款	193,767,468.39	7.74%	252,742,552.77	10.42%	-2.68%	
应付职工薪酬	20,390,336.06	0.81%	25,852,950.80	1.07%	-0.26%	
其他流动负债	288,183,506.79	11.51%	296,107,715.70	12.20%	-0.69%	
递延收益	182,045,499.13	7.27%	172,389,666.62	7.11%	0.16%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☐适用 ☒不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	期初余额
ETC 保证金	4,000.00	4,000.00
承兑汇票保证金	28,500,000.00	7,300,000.00
开立信用证保证金	11.31	2,684,476.55
司法冻结存款		226,650.00
合计	28,504,011.31	10,215,126.55

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆双象光学材料有限公司	子公司	聚甲基丙烯酸甲酯树脂（PMMA）、苯乙烯-甲基丙烯酸甲酯共聚物(MS)的制造、加工、销售	300,000,000	696,713,178.71	432,079,577.80	452,410,043.05	52,083,512.47	46,092,320.55
苏州双象光学材料有限公司	子公司	聚甲基丙烯酸甲酯树脂（PMMA）	210,000,000	524,974,198.36	336,705,639.18	315,032,759.18	15,013,565.68	14,663,699.06

		的制造、加工、销售，化工原料及产品（危险化学品除外）的销售						
无锡双象光电材料有限公司	子公司	聚甲基丙烯酸甲酯 (PMMA)、聚碳酸酯 (PC)、苯乙烯-甲基丙烯酸甲酯共聚物 (MS)、聚苯乙烯 (PS) 的板、片材及其复合板、复合片材的制造、加工、销售	30,000,000	105,304,770.01	28,438,821.93	119,059,996.68	-4,697,710.78	-4,697,710.78
重庆双象超纤材料有限公司	子公司	超纤材料、聚氨酯合成革、聚氨酯树脂的生产、研发、销售；危险废物处置	200,000,000	1,027,799,106.26	352,655,402.37	418,616,681.17	36,077,059.58	32,549,672.83

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）汇率波动风险

公司出口销售主要以美元作为结算货币，随着公司出口业务量的不断增加，公司可能因汇率的波动增加汇率风险。

（2）主要原材料价格波动的风险

主要原材料价格波动会影响公司的生产成本，进而增加公司的经营风险。公司将通过不断开发高技术含量、高毛利的新产品投放市场，提高产品售价、改进工艺配方、采用替代材料、节约成本等措施应

对原材料价格上涨，通过按需采购等措施应对原材料价格下降，可以较好地控制原材料价格波动带来的经营风险。

（3）管理风险

随着公司业务规模的不断扩大，对企业的内控管理以及对人才的需求提出了更高要求。公司将进一步完善内部控制制度体系，大力引进和培养技术、营销和管理等方面的人才，进一步提升企业管理水平，以有效解决发展中的管理风险。

（4）投资项目风险

项目涉及规划审批、环境影响评价、施工许可等多个关键环节，在实施过程中可能存在不确定性因素。实际生产经营过程中可能会因市场供求变化、产业政策调整等导致投资项目所产生的效益与公司的预测产生差异。

项目投资可能面临技术迭代更新、行业竞争加剧以及下游市场需求变化等外部风险。新增产能的释放若无法与客户需求增长节奏有效同步，可能导致产能利用率不足的风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	重庆双象超纤材料有限公司	企业环境信息依法披露系统（重庆） http://219.152.238.198:20041/eps/index/enterprise-search
2	重庆双象光学材料有限公司	企业环境信息依法披露系统（重庆） http://219.152.238.198:20041/eps/index/enterprise-search

五、社会责任情况

公司作为一家上市公司，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求，重视股东特别是中小股东的利益，维护股东的合法权益，结合自身的实际情况积极履行社会责任：

（1）公司本着为广大投资者服务，对全体股民负责的理念，严格遵守公平信息披露原则，通过电话交流、电子邮件、业绩说明会、投资者互动平台等多种方式，与投资者保持了良好沟通，切实保护投资者利益。

（2）公司重视在不断发展中为投资者持续创造利润，并根据公司的经营情况实行稳定的现金分红政策，让投资者分享收益。

（3）坚持以人为本，关注员工的成长，努力为员工创造良好的工作条件和有吸引力的薪酬待遇。用公平公正的成长竞争环境、和谐温暖的人文关怀来培养、激励员工，为优秀人才创造良好的发展平台；开展多种形式的培训教育，不断提高各岗位人员职业所需的技能，确保现有员工均能胜任目前所处的工作岗位。

（4）诚信经营，依法纳税，吸纳社会就业，社会贡献值较高。

（5）积极响应国家安全环保、绿色低碳政策，积极实施节能减排、高效生产，努力建设环境友好型和节约型企业。

（6）报告期内公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为原告未达到重大诉讼(仲裁)标准的事项汇总	76.59	否	已结案	对公司无重大影响	已裁决		
	103.75	否	未结案	对公司无重大影响	未裁决		
公司作为被告未达到重大诉讼(仲裁)标准的事项汇总	15.46	否	已结案	对公司无重大影响	已裁决		
	141.94	否	未结案	对公司无重大影响	未裁决		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆奕翔化工有限公司	控股股东双象集团的全资子公司	向关联方采购	采购原材料	以订货时的市场价确定	订货时的市场价	58,172.89	62.02%	260,000	否	电汇、银行承兑	市场价	2026年04月14日	见刊登于巨潮资讯网上的《双象股份关于2026年度日常关联交易预计的公告》(公

													告编号：2026-006）及《双象股份 2025 年年度股东会决议公告》（公告编号：2026-015）
重庆双象电子材料有限公司	控股股东双象集团的全资子公司	重庆超纤向关联方采购	采购蒸汽	以市场价协商确定	以市场价协商确定	2,521.53	32.79%	9,000	否	电汇、银行承兑	市场价	2026 年 04 月 14 日	见刊登于巨潮资讯网上的《双象股份关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-006）及《双象股份 2025 年年度股东会决议公告》（公告编号：2026-

													015)
合计				---	---	60,69 4.42	---	269,0 00	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	1、预计 2026 年度向关联方重庆奕翔采购原材料不超过 26 亿元（含税）或 20 万吨。报告期实际关联交易金额 58,172.89 万元（不含税）、数量为 6.23 万吨，未超过获批额度。 2、预计 2026 年度向关联方重庆双象电子采购蒸汽不超过 9000 万元（含税）或 40 万吨。报告期实际关联交易金额 2,521.53 万元（不含税）、数量为 13.19 万吨，未超过获批额度。重庆双象电子主营硫酸产品，蒸汽系其生产过程中的副产品。因重庆双象电子的主要原材料供应紧张，导致蒸汽副产品产量不足。为保障公司生产经营所需蒸汽的稳定供应，公司已从园区内其他蒸汽供应企业进行采购，目前蒸汽供应充足、运行平稳。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 23 日	“全景•路演 天下” (http://rs.p5w.net)	网络平台线上 交流	个人、机构	机构及个人投 资者	公司 2025 年 年度报告及公 司经营发展情 况。	详见披露于巨 潮资讯网的 《双象股份投 资者关系活动 记录表》(编 号: 2026001)

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

2020 年 6 月 18 日，无锡市新吴区鸿山街道征收安置科与本公司签订国有土地上非住宅房屋征收补偿协议书，协议规定因二改三项目建设需要，由鸿山街道征收安置科征收本公司位于鸿山街道后宅中路 186 号、188 号的非住宅房屋及其他建筑物，包括国有土地使用权、非住宅房屋及附属物、不可搬迁设备及搬迁损失等合计补偿 603,752,398.00 元。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司收到拆迁补偿款 587,470,096.00 元。

十五、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

经公司 2025 年年度股东会审议通过，公司全资子公司重庆光学与长寿经济技术开发区管理委员会签订了《年产 35 万吨特种材料项目投资协议》。详见刊登于巨潮资讯网上的《双象股份关于全资子公司重庆双象光学材料有限公司拟与长寿经济技术开发区管理委员会签订年产 35 万吨特种材料项目投资协议的公告》（公告编号：2026-010）及《双象股份 2025 年年度股东会决议公告》（公告编号：2026-015）。

截至本半年度报告披露日，该投资项目已取得环评批复（渝（长）环准〔2026〕80 号）。安全评价、施工许可等前置审批工作正按照相关主管部门要求有序推进。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	23,244	0.01%				-23,244	-23,244	0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	23,244	0.01%				-23,244	-23,244	0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	23,244	0.01%				-23,244	-23,244	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	268,185,756	99.99%				23,244	23,244	268,209,000	100.00%
1、人民币普通股	268,185,756	99.99%				23,244	23,244	268,209,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	268,209,000	100.00%				0	0	268,209,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，由于部分离职或离任董事、监事离任期满半年，高管锁定股限制解除。

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
倪海建	19,519	-19,519	0	0	离职高管锁定股	离任高管锁定股份按规定解锁。
刘安秦	2,625	-2,625	0	0	离职高管锁定股	离任高管锁定股份按规定解锁。
蔡桂如	1,100	-1,100	0	0	离职高管锁定股	离任高管锁定股份按规定解锁。
合计	23,244	-23,244	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		14,964		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
江苏双象集团有限	境内非国有法人	64.52%	173,045,285.00	0	0	173,045,285.00	质押	91,000,000.00

公司								
陈玉成	境内自然人	0.55%	1,473,447.00	561,064.00	0	1,473,447.00	不适用	0
周成勇	境内自然人	0.45%	1,220,300.00	1,220,300.00	0	1,220,300.00	不适用	0
刘和根	境内自然人	0.42%	1,120,000.00	1,120,000.00	0	1,120,000.00	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	0.34%	918,793.00	562,091.00	0	918,793.00	不适用	0
林川	境内自然人	0.27%	710,900.00	305,000.00	0	710,900.00	不适用	0
俞铮	境内自然人	0.24%	633,300.00	150,500.00	0	633,300.00	不适用	0
北京盛鸿国际投资有限公司	境内非国有法人	0.23%	621,455.00	621,455.00	0	621,455.00	不适用	0
刘灿	境内自然人	0.23%	606,005.00	92,400.00	0	606,005.00	不适用	0
曾庆华	境内自然人	0.22%	581,800.00	581,800.00	0	581,800.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中公司控股股东江苏双象集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人情况，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
江苏双象集团有限公司	173,045,285.00					人民币普通股	173,045,285.00	
陈玉成	1,473,447.00					人民币普通股	1,473,447.00	
周成勇	1,220,300.00					人民币普通股	1,220,300.00	
刘和根	1,120,000.00					人民币普通股	1,120,000.00	
高盛国际一自有资金	918,793.00					人民币普通股	918,793.00	
林川	710,900.00					人民币普通股	710,900.00	
俞铮	633,300.00					人民币普通股	633,300.00	
北京盛鸿国际投资有限公司	621,455.00					人民币普通股	621,455.00	
刘灿	606,005.00					人民币普通股	606,005.00	

曾庆华	581,800.00	人民币普通股	581,800.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中公司控股股东江苏双象集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系或一致行动人情况，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东陈玉成通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1473447 股，占公司股份总数的 0.55%； 股东周成勇通过申万宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1220300 股，占公司股份总数的 0.45%； 股东林川通过招商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 710900 股，占公司股份总数的 0.27%； 股东北京盛鸿国际投资有限公司通过申万宏源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 621455 股，占公司股份总数的 0.23%； 股东曾庆华通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 581800 股，占公司股份总数的 0.22%； 股东刘和根通过方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 500000 股，占公司股份总数的 0.19%。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：无锡双象超纤材料股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	469,794,336.81	445,961,770.15
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	309,870,656.58	340,095,230.90
应收账款	80,443,608.50	57,654,883.71
应收款项融资	22,939,967.14	37,526,909.34
预付款项	57,090,658.59	25,338,472.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	516,055.47	25,855,033.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	456,084,513.68	365,564,367.60
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	11,728,569.52	15,029,835.29

流动资产合计	1,408,468,366.29	1,313,026,503.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	945,123,317.46	923,565,997.62
在建工程	1,593,146.22	41,038,708.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,649,589.09	6,085,084.93
无形资产	119,588,001.10	121,093,545.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	8,934,533.43	9,101,360.36
递延所得税资产	7,997,246.61	8,117,841.44
其他非流动资产	6,844,008.77	4,254,113.56
非流动资产合计	1,095,729,842.68	1,113,256,652.19
资产总计	2,504,198,208.97	2,426,283,155.42
流动负债：		
短期借款	63,037,402.78	65,198,436.02
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	67,000,000.00	19,000,000.00
应付账款	193,767,468.39	252,742,552.77
预收款项		
合同负债	61,817,105.32	46,892,460.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	20,390,336.06	25,852,950.80

应交税费	3,980,682.84	5,161,183.06
其他应付款	8,044,448.92	7,822,098.46
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	819,469.70	803,413.11
其他流动负债	288,183,506.79	296,107,715.70
流动负债合计	707,040,420.80	719,580,810.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,011,069.13	5,428,832.32
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	182,045,499.13	172,389,666.62
递延所得税负债	6,398,822.35	6,793,664.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	193,455,390.61	184,612,163.53
负债合计	900,495,811.41	904,192,974.22
所有者权益：		
股本	268,209,000.00	268,209,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	337,911,904.50	337,911,904.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	894,189.88	489,023.08
盈余公积	91,866,782.56	91,866,782.56
一般风险准备		
未分配利润	904,820,520.62	823,613,471.06
归属于母公司所有者权益合计	1,603,702,397.56	1,522,090,181.20
少数股东权益		
所有者权益合计	1,603,702,397.56	1,522,090,181.20

负债和所有者权益总计	2,504,198,208.97	2,426,283,155.42
------------	------------------	------------------

法定代表人：刘连伟 主管会计工作负责人：金梅 会计机构负责人：华晓萍

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	99,264,595.80	70,288,052.66
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,564,000.00	4,112,578.80
应收账款	1,858,740.32	1,917,204.05
应收款项融资		2,152,921.20
预付款项	9,065.16	5,038.00
其他应收款	339,604,056.54	372,438,012.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	796,658.79	1,311,369.71
流动资产合计	443,097,116.61	452,225,177.39
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	743,993,776.11	743,993,776.11
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	35,578,841.72	37,467,589.30
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,649,589.09	6,085,084.93
无形资产		
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,457,645.82	1,558,061.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	786,679,852.74	789,104,511.68
资产总计	1,229,776,969.35	1,241,329,689.07
流动负债：		
短期借款		500,368.05
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	33,263,967.32	37,228,916.56
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	9,712,204.10	12,685,940.10
应交税费	98,914.02	104,383.61
其他应付款	2,676,754.15	2,692,100.05
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	819,469.70	803,413.11
其他流动负债	938,200.00	265,500.00
流动负债合计	47,509,509.29	54,280,621.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,011,069.13	5,428,832.32
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	1,412,397.27	1,521,271.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,423,466.40	6,950,103.55
负债合计	53,932,975.69	61,230,725.03
所有者权益：		

股本	268,209,000.00	268,209,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	337,911,904.50	337,911,904.50
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	91,866,782.56	91,866,782.56
未分配利润	477,856,306.60	482,111,276.98
所有者权益合计	1,175,843,993.66	1,180,098,964.04
负债和所有者权益总计	1,229,776,969.35	1,241,329,689.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	1,201,617,743.85	1,215,072,398.93
其中：营业收入	1,201,617,743.85	1,215,072,398.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,125,423,895.79	1,072,317,914.07
其中：营业成本	1,026,418,386.33	990,905,343.61
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	3,772,016.21	3,860,560.63
销售费用	5,614,417.57	4,525,963.88
管理费用	32,930,935.24	30,150,768.98
研发费用	48,034,090.83	45,103,797.15
财务费用	8,654,049.61	-2,228,520.18
其中：利息费用	828,739.09	1,039,552.78
利息收入	7,215,548.61	4,031,931.26
加：其他收益	14,364,035.16	11,058,728.46
投资收益（损失以“—”号填	-1,486.13	150,299.17

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		
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）		497,041.62
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,876,084.17	945,260.73
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,920,537.60	-2,391,712.73
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	90,511,943.66	153,014,102.11
加：营业外收入	43,662.04	20,840.00
减：营业外支出	154,631.96	5,931.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	90,400,973.74	153,029,011.11
减：所得税费用	9,193,924.18	18,615,819.70
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	81,207,049.56	134,413,191.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	81,207,049.56	134,413,191.41
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	81,207,049.56	134,413,191.41
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	81,207,049.56	134,413,191.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	81,207,049.56	134,413,191.41
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.3028	0.5012
（二）稀释每股收益	0.3028	0.5012

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。
法定代表人：刘连伟 主管会计工作负责人：金梅 会计机构负责人：华晓萍

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	5,996,762.62	9,515,271.50
减：营业成本	2,501,790.08	8,561,495.81
税金及附加	188,047.84	197,218.02
销售费用	1,497,630.14	1,138,249.71
管理费用	10,402,577.13	10,251,555.68
研发费用		
财务费用	989,651.38	-999,261.49
其中：利息费用	120,325.22	19,079.86
利息收入	1,575,739.70	1,383,125.73
加：其他收益	2,008,138.18	41,805.55
投资收益（损失以“—”号填列）	4,993.12	71,252,179.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—		

”号填列)		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,306,450.79	2,043,135.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,263,351.86	63,703,134.59
加：营业外收入	432.04	
减：营业外支出	509.00	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,263,428.82	63,703,134.59
减：所得税费用	-8,458.44	-12,304.52
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,254,970.38	63,715,439.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,254,970.38	63,715,439.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-4,254,970.38	63,715,439.11
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	514,206,852.85	593,497,188.52
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	12,426,343.59	12,662,860.05
收到其他与经营活动有关的现金	28,568,038.21	18,745,845.07
经营活动现金流入小计	555,201,234.65	624,905,893.64
购买商品、接受劳务支付的现金	443,745,007.67	413,492,131.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	71,166,695.12	55,275,587.92
支付的各项税费	17,246,250.91	49,329,083.54
支付其他与经营活动有关的现金	8,783,584.24	12,886,067.10
经营活动现金流出小计	540,941,537.94	530,982,870.25
经营活动产生的现金流量净额	14,259,696.71	93,923,023.39
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	30,000,000.00	55,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		43,770,482.15
投资活动现金流入小计	30,000,000.00	98,770,482.15

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,735,398.93	8,050,617.04
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		86,220,600.00
投资活动现金流出小计	2,735,398.93	94,271,217.04
投资活动产生的现金流量净额	27,264,601.07	4,499,265.11
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		22,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,300,000.00	28,688,380.94
筹资活动现金流入小计	7,300,000.00	51,188,380.94
偿还债务支付的现金	500,000.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	715,824.29	1,070,829.20
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	28,500,000.00	34,440,000.63
筹资活动现金流出小计	29,715,824.29	87,510,829.83
筹资活动产生的现金流量净额	-22,415,824.29	-36,322,448.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,564,791.59	-158,135.81
五、现金及现金等价物净增加额	5,543,681.90	61,941,703.80
加：期初现金及现金等价物余额	435,746,643.60	247,218,594.90
六、期末现金及现金等价物余额	441,290,325.50	309,160,298.70

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,217,984.30	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,628,944.59	1,428,849.61
经营活动现金流入小计	4,846,928.89	1,428,849.61
购买商品、接受劳务支付的现金	1,944,081.43	2,049,934.91
支付给职工以及为职工支付的现金	10,461,274.97	10,276,225.25
支付的各项税费	186,770.89	10,392,631.16
支付其他与经营活动有关的现金	2,826,620.27	1,736,678.99

经营活动现金流出小计	15,418,747.56	24,455,470.31
经营活动产生的现金流量净额	-10,571,818.67	-23,026,620.70
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		71,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000,000.00	55,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	30,000,000.00	126,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		41,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		41,200,000.00
投资活动产生的现金流量净额	30,000,000.00	85,000,000.00
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		500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	14,200,000.00	9,890,000.00
筹资活动现金流入小计	14,200,000.00	10,390,000.00
偿还债务支付的现金	500,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,496.53	20,581.94
支付其他与筹资活动有关的现金	2,000,000.00	34,050,000.00
筹资活动现金流出小计	2,503,496.53	36,070,581.94
筹资活动产生的现金流量净额	11,696,503.47	-25,680,581.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,148,141.66	-183,792.56
五、现金及现金等价物净增加额	28,976,543.14	36,109,004.80
加：期初现金及现金等价物余额	70,284,052.66	68,985,263.75
六、期末现金及现金等价物余额	99,260,595.80	105,094,268.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数	所有
	股	其他权益工具	资	减	其	专	盈	一	未	其	小		

	本	优 先 股	永 续 债	其 他	本 公 积	： 库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	余 公 积	般 风 险 准 备	分 配 利 润	他	计	股 东 权 益	者 权 益 合 计
一、上年期末余额	268,209,000.00				337,911,904.50			489,023.08	91,866,782.56		823,613,471.06		1,522,090,181.20		1,522,090,181.20
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	268,209,000.00				337,911,904.50			489,023.08	91,866,782.56		823,613,471.06		1,522,090,181.20		1,522,090,181.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								405,166.80			81,207,049.56		81,612,216.36		81,612,216.36
（一）综合收益总额											81,207,049.56		81,207,049.56		81,207,049.56
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															

3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								405 ,16 6.8 0					405 ,16 6.8 0		405 ,16 6.8 0
1. 本期提 取								405 ,16 6.8 0					405 ,16 6.8 0		405 ,16 6.8 0
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	268 ,20 9,0 00. 00				337 ,91 1,9 04. 50			894 ,18 9.8 8	91, 866 ,78 2.5 6		904 ,82 0,5 20. 62		1,6 03, 702 ,39 7.5 6		1,6 03, 702 ,39 7.5 6

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	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	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											

							益			备					
一、上年期末余额	268,209,000.00				337,911,904.50			315,613.26	82,419,555.67		671,224,038.04		1,360,080,111.47		1,360,080,111.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	268,209,000.00				337,911,904.50			315,613.26	82,419,555.67		671,224,038.04		1,360,080,111.47		1,360,080,111.47
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								806,870.65			134,413,191.41		135,220,062.06		135,220,062.06
（一）综合收益总额											134,413,191.41		134,413,191.41		134,413,191.41
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配															

4. 其他															
（四）所有者 权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备								806 ,87 0.6 5					806 ,87 0.6 5		806 ,87 0.6 5
1. 本期提 取								806 ,87 0.6 5					806 ,87 0.6 5		806 ,87 0.6 5
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	268 ,20 9,0 00. 00				337 ,91 1,9 04. 50			1,1 22, 483 .91	82, 419 ,55 5.6 7			805 ,63 7,2 29. 45		1,4 95, 300 ,17 3.5 3	1,4 95, 300 ,17 3.5 3

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	268,2 09,00 0.00				337,9 11,90 4.50				91,86 6,782 .56	482,1 11,27 6.98		1,180 ,098, 964.0

												4
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	268,209,000.00				337,911,904.50				91,866,782.56	482,111,276.98		1,180,098,964.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-4,254,970.38		-4,254,970.38
（一）综合收益总额										-4,254,970.38		-4,254,970.38
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	268,2 09,00 0.00				337,9 11,90 4.50				91,86 6,782 .56	477,8 56,30 6.60		1,175 ,843, 993.6 6

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	268,2 09,00 0.00				337,9 11,90 4.50				82,41 9,555 .67	437,3 17,58 5.00		1,125 ,858, 045.1 7
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	268,2 09,00 0.00				337,9 11,90 4.50				82,41 9,555 .67	437,3 17,58 5.00		1,125 ,858, 045.1 7
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）										63,71 5,439 .11		63,71 5,439 .11
（一）综合 收益总额										63,71 5,439		63,71 5,439

										. 11		. 11
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期期末余额	268,209,000.00				337,911,904.50				82,419,555.67	501,033,024.11		1,189,573,484.28
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	--	------------------

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

无锡双象超纤材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为无锡双象超纤材料有限公司，于 2004 年 12 月 23 日，经江苏省人民政府“苏政复[2004]111 号”文件批准，无锡双象超纤材料有限公司整体变更设立无锡双象超纤材料股份有限公司，以截止 2004 年 9 月 30 日经审计的净资产人民币 66,903,057.50 元折算成 66,903,000 股，变更后注册资本为 6,690.30 万元。

2010 年 3 月 26 日，中国证券监督管理委员会下发了证监许可[2010]374 号文，核准本公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2,250 万股，并于 2010 年 4 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。本次股票发行后公司股本变更为 8,940.30 万股。公司于 2010 年 7 月 8 日在江苏省无锡工商行政管理局办理了工商变更登记，并换发了 320200000122836 号《企业法人营业执照》。

2013 年 4 月 26 日，经 2012 年年度股东大会审议通过，本公司以总股本 8,940.30 万股为基数以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后本公司注册资本为 17,880.60 万元。本次增资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华验字[2013]000185 号”验资报告验证。

2020 年 5 月 8 日，本公司 2019 年年度股东大会审议通过以 2019 年 12 月 31 日总股本 178,806,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后公司股本增至 268,209,000 股，注册资本变更为 26,820.90 万元。

2025 年 5 月 9 日，经 2024 年年度股东会审议通过，将注册地址由“江苏省无锡市新吴区鸿山街道后宅中路 188 号”变更为“江苏省无锡市新吴区鸿山街道后宅中路 135 号”。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司的统一社会信用代码为：91320200743938892R；注册资本为 26,820.90 万元；注册地址为无锡市新吴区鸿山街道后宅中路 135 号。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属于橡胶和塑料制品业中的塑料人造革、PU 合成革制造、聚甲基丙烯酸甲酯树脂（简称 PMMA）和 PMMA 板材、苯乙烯-甲基丙烯酸甲酯共聚物（简称 MS）和 MS 板材制造及危险废物处置。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 22 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规

定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事橡胶和塑料制品业中的塑料人造革和PU合成革制造、PMMA和PMMA板材、MS和MS板材制造及危险废物处置业务的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2026年6月30日的合并及母公司财务状况及2026年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额超过人民币 100 万元
重要的应收账款核销	单项核销金额超过人民币 100 万元
账龄超过 1 年且金额重大的预付款	单项预付款金额超过资产总额的 0.2%，且金额超过人民币 500 万元
重要的在建工程	单个项目的预算占资产总额的 3%，且金额超过人民币 5,000 万元

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年且金额重大的应付款	单项应付款金额超过负债总额的 1%，且金额超过人民币 1,500 万元
账龄超过 1 年且金额重大的合同负债	单项合同负债金额超过负债总额的 0.5%，且金额超过人民币 500 万元
账龄超过 1 年且金额重大的其他应付款	单项应付款金额超过负债总额的 0.1%，且金额超过人民币 100 万元
重要的诉讼事项	单个诉讼仲裁项目金额占净资产的 3%，且超过人民币 1,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合

并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附

注五、14 “长期股权投资”或本附注五、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交

易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

12、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄分析法	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2 应收合并范围内关联方	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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：

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

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

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1 账龄分析法	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，于未来 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
组合 2 应收合并范围内关联方	参考历史信用经验，结合当前状况以及未来经济状况的预期计量坏账准备

13、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品及自制半成品、库存商品等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按月末加权平均法计价；

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

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

价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资

资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5	4.75
机器设备	年限平均法	10年	5	9.50
运输设备	年限平均法	5年	5	19.00
电子设备	年限平均法	5年	5	19.00
其他设备	年限平均法	5年	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

16、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	产权证规定使用年限	产权证	直线法
软件	5年	预计受益年限或合同规定的使用年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19 “长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以

净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利等，于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

24、收入

(1) 本公司的收入主要来源于如下业务类型

- 1) 销售超细纤维合成革、PU合成革；PMMA和PMMA板材、MS和MS板材。
- 2) 危险废物处置业务。

(2) 收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进

度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）收入确认的具体方法

1）内销销售收入：

本公司内销业务属于在某一时点履行的履约义务，根据合同相关权利和义务的约定，商品送达客户指定的交货地点，检验合格交与客户确认，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入的实现。

2）出口销售收入：

本公司外销售业务属于在某一时点履行的履约义务，根据合同中相关权利和义务的约定，商品已经报关离岸或到岸时取得提单，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入的实现。

3）危废业务收入

本公司危废业务属于在某一时点履行的履约义务，根据合同中相关权利和义务的约定，相关服务已提供并处置完成时，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时后确认收入。

4）确认让渡资产使用权收入的依据

公司让渡资产使用权业务属于在某一时段内履行的履约义务，与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表

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

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接所有者权益中确认的交易或者事项。

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

28、租赁

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物与土地。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、安全生产费

公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“准则解释第 19 号”）。《准则解释第 19 号》规定，“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”、“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等五个方面内容。公司自 2026 年 1 月 1 日起执行《准则解释第 19 号》。	无	0.00

本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，符合相关法律法规的规定和公司实际情况。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值	1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
重庆超纤	15%
苏州光学	15%
重庆光学	15%
无锡光电	25%

2、税收优惠

（1）所得税税收优惠政策及依据

①本公司全资子公司苏州光学通过高新技术企业的认定，并于2025年11月18日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为GR202532002823的《高新技术企业证书》。根据国家规定的有关优惠政策，苏州光学本期企业所得税减按15%计征。

②本公司全资子公司重庆超纤通过高新技术企业的认定，并于2024年10月28日取得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的证书编号为GR202451100192的《高新技术企业证书》。根据国家规定的有关优惠政策，重庆超纤本期企业所得税减按15%计征。

③本公司全资子公司重庆超纤、重庆光学符合《西部地区鼓励类产业目录》《产业结构调整指导目录》相关产业。根据国家规定的有关优惠政策，重庆超纤、重庆光学本期企业所得税减按15%计征。

（2）增值税优惠政策

本公司全资子公司重庆超纤、苏州光学为先进制造业企业，根据2023年9月3日财政部、税务总局公告2023年第43号优惠政策享受按照当期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	441,290,325.50	435,746,643.60
其他货币资金	28,504,011.31	10,215,126.55
合计	469,794,336.81	445,961,770.15

货币资金说明：

（1）受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
ETC 保证金	4,000.00	4,000.00
承兑汇票保证金	28,500,000.00	7,300,000.00
开立信用证保证金	11.31	2,684,476.55
司法冻结存款	---	226,650.00
合计	28,504,011.31	10,215,126.55

(2) 本公司编制现金流量表时已将受限制的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	309,870,656.58	340,095,230.90
商业承兑汇票	---	---
小计	309,870,656.58	340,095,230.90
减：坏账准备	---	---
合计	309,870,656.58	340,095,230.90

(2) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	282,611,640.43
合计	---	282,611,640.43

(4) 期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 截止 2026 年 6 月 30 日，本公司所持有的应收票据全部为银行承兑汇票。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，认为不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，预期信用损失率为零。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	79,467,557.54	56,216,398.64
1-2 年	1,869,832.57	2,456,082.20
2-3 年	1,655,641.36	65,302.54
3-5 年	5,712,542.17	6,456,913.40
5 年以上	12,165,184.95	11,954,330.87
小计	100,870,758.59	77,149,027.65
减：坏账准备	20,427,150.09	19,494,143.94
合计	80,443,608.50	57,654,883.71

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	13,849,748.94	13.73%	13,849,748.94	100%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	87,021,009.65	86.27%	6,577,401.15	7.56%	80,443,608.50
其中：组合 1 账龄分析法	87,021,009.65	86.27%	6,577,401.15	7.56%	80,443,608.50
组合 2 应收合并范围内关联方	---	---	---	---	---
合计	100,870,758.59	100.00%	20,427,150.09	20.25%	80,443,608.50

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,294,220.98	18.53	14,294,220.98	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	62,854,806.67	81.47	5,199,922.96	8.27	57,654,883.71
其中：组合 1 账龄分析法	62,854,806.67	81.47	5,199,922.96	8.27	57,654,883.71
组合 2 应收合并范围内关联方	---	---	---	---	---
合计	77,149,027.65	100.00	19,494,143.94	25.27	57,654,883.71

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户 1	1,189,375.62	1,189,375.62	100.00	预计无法收回
100 万元以下单位小计	12,660,373.32	12,660,373.32	100.00	预计无法收回
合计	13,849,748.94	13,849,748.94	100.00	

(续上表)

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户 1	1,227,427.11	1,227,427.11	100.00	预计无法收回
100 万元以下单位小计	13,066,793.87	13,066,793.87	100.00	预计无法收回
合计	14,294,220.98	14,294,220.98	100.00	

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	79,467,557.54	3,973,377.88	5.00
1-2 年	1,869,832.57	186,983.26	10.00
2-3 年	1,655,641.36	331,128.27	20.00
3-5 年	3,884,132.88	1,942,066.44	50.00
5 年以上	143,845.30	143,845.30	100.00
合计	87,021,009.65	6,577,401.15	7.56

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,216,398.64	2,810,819.94	5.00
1—2 年	2,456,082.20	245,608.22	10.00
2—3 年	65,302.54	13,060.50	20.00
3—5 年	3,973,177.99	1,986,589.00	50.00
5 年以上	143,845.30	143,845.30	100.00
合计	62,854,806.67	5,199,922.96	8.27

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	14,294,220.98	---	267,218.30	---	177,253.74	13,849,748.94
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,199,922.96	1,377,478.19	---	---	---	6,577,401.15
其中：账龄组合	5,199,922.96	1,377,478.19	---	---	---	6,577,401.15
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---	---
合计	19,494,143.94	1,377,478.19	267,218.30	-	177,253.74	20,427,150.09

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 2	11,372,198.00	11.27	568,609.90
客户 3	6,675,582.95	6.62	333,779.15
客户 4	3,355,457.99	3.33	167,772.90
客户 5	3,168,343.00	3.14	158,417.15
客户 6	3,098,439.15	3.07	154,921.96
合计	27,670,021.09	27.43	1,383,501.06

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	22,939,967.14	37,526,909.34
合计	22,939,967.14	37,526,909.34

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	353,178,829.03	---
合计	353,178,829.03	---

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	516,055.47	25,855,033.54
合计	516,055.47	25,855,033.54

(1)其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	488,268.92	602,599.31
1-2 年	58,000.00	28,091,738.00
小计	546,268.92	28,694,337.31
减：坏账准备	30,213.45	2,839,303.77
合计	516,055.47	25,855,033.54

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收其他代垫款项	293,268.92	279,599.31
应收投标保证金、诚意保证金及押金	253,000.00	373,000.00
拆迁补偿款	---	28,041,738.00
小计	546,268.92	28,694,337.31
减：坏账准备	30,213.45	2,839,303.77
合计	516,055.47	25,855,033.54

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	2,839,303.77	-	-	2,839,303.77
上年年末其他应收款账 面余额在本期：	-	-	-	-
——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	3,083.48	-	-	3,083.48
本期转回	2,812,173.80	-	-	2,812,173.80
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
其他变动	-	-	-	-
期末余额	30,213.45	-	-	30,213.45

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,839,303.77	3,083.48	2,812,173.80	-	30,213.45
合计	2,839,303.77	3,083.48	2,812,173.80	-	30,213.45

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
代垫社保款	社会保险费	293,268.92	1 年以内	53.69%	14,663.45
长城汽车股份有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	18.31%	5,000.00
重庆长寿东方物业有限 责任公司	保证金	73,000.00	1 至 2 年	13.36%	6,050.00
川亿电脑(重庆)有限 公司	保证金	50,000.00	1 年以内	9.15%	2,500.00
重庆海康威视科技有限 公司	保证金	10,000.00	1 至 2 年	1.83%	1,000.00
合计		526,268.92		96.34%	29,213.45

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	56,817,863.58	99.52	25,155,846.69	99.28
1-2 年	28,792.58	0.05	122,284.58	0.48
2-3 年	97,990.00	0.17	1,329.08	0.01
3 年以上	146,012.43	0.26	59,012.35	0.23
合计	57,090,658.59	100.00%	25,338,472.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
重庆奕翔化工有限公司	42,301,374.29	74.10%
供应商 2	4,872,369.47	8.53%
供应商 3	1,578,644.80	2.77%
供应商 4	1,084,800.00	1.90%
供应商 5	1,009,800.00	1.77%
合计	50,846,988.56	89.06%

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	112,877,634.70	---	112,877,634.70	102,492,162.96	---	102,492,162.96
库存商品	299,330,790.21	5,228,032.21	294,102,758.00	221,096,809.01	6,853,898.36	214,242,910.65
在产品	4,899,819.11	---	4,899,819.11	4,670,878.22	---	4,670,878.22
周转材料	7,635,113.56	---	7,635,113.56	7,087,525.57	---	7,087,525.57
自制半成品	36,569,188.31	---	36,569,188.31	37,070,890.20	---	37,070,890.20
合计	461,312,545.89	5,228,032.21	456,084,513.68	372,418,265.96	6,853,898.36	365,564,367.60

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	6,853,898.36	1,920,537.60	---	---	3,546,403.75	---	5,228,032.21
合计	6,853,898.36	1,920,537.60	---	---	3,546,403.75	---	5,228,032.21

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税进项税额	11,294,617.96	13,401,387.96
企业所得税	433,951.56	1,628,447.33
合计	11,728,569.52	15,029,835.29

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	945,123,317.46	923,565,997.62
固定资产清理	---	---
合计	945,123,317.46	923,565,997.62

(一) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	371,562,958.08	943,934,204.98	3,094,748.34	8,283,937.58	38,089,312.66	1,364,965,161.64
2. 本期增加金额	140,710.62	65,785,968.53	250,426.38	645,874.45	7,966,958.00	74,789,937.98
购置	140,710.62	5,275,374.91	250,426.38	645,874.45	7,966,958.00	14,279,344.36
在建工程转入	0.00	60,510,593.62	0.00	0.00	0.00	60,510,593.62
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---	---

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
其他减少	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	371,703,668.70	1,009,720,173.51	3,345,174.72	8,929,812.03	46,056,270.66	1,439,755,099.62
二. 累计折旧						
1. 期初余额	84,808,810.40	338,027,887.95	2,350,731.75	4,110,902.34	12,022,252.48	441,320,584.92
2. 本期增加金额	8,396,806.60	40,283,912.13	157,767.99	658,847.91	3,735,283.51	53,232,618.14
本期计提	8,396,806.60	40,283,912.13	157,767.99	658,847.91	3,735,283.51	53,232,618.14
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---	---
其他减少	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	93,205,617.00	378,311,800.08	2,508,499.74	4,769,750.25	15,757,535.99	494,553,203.06
三. 减值准备						
1. 期初余额	---	13,603.25	---	---	64,975.85	78,579.10
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	0.00	13,603.25	0.00	0.00	64,975.85	78,579.10
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	278,498,051.70	631,394,770.18	836,674.98	4,160,061.78	30,233,758.82	945,123,317.46
2. 期初账面价值	286,754,147.68	605,892,713.78	744,016.59	4,173,035.24	26,002,084.33	923,565,997.62

10、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,593,146.22	41,038,708.72
工程物资	---	---
合计	1,593,146.22	41,038,708.72

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

（1）在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重庆光学 MS 二期工程项目	---	---	---	41,038,708.72	---	41,038,708.72
无锡光电板材线	451,636.78	---	451,636.78	---	---	---
重庆光学特种材料项目	1,141,509.44	---	1,141,509.44	---	---	---
合计	1,593,146.22	---	1,593,146.22	41,038,708.72	---	41,038,708.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
重庆光学 MS 二期工程 项目	41,038,708.72	1,578,250.45	42,616,959.17	---	---
无锡光电板材线	---	18,345,271.23	17,893,634.45	---	451,636.78
重庆光学特种材料项目	---	1,141,509.44	---	---	1,141,509.44
合计	41,038,708.72	21,065,031.12	60,510,593.62	---	1,593,146.22

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
无锡光电板材线	3,000.00	43.35%	82.48%	---	---	---	自有资金
重庆光学特种材料项目	200,000.00	0.06%	0.36%	---	---	---	自有资金
合计	203,000.00			---	---	---	

11、使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	5,952,188.26	1,493,769.71	7,445,957.97
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	5,952,188.26	1,493,769.71	7,445,957.97
二. 累计折旧			
1. 期初余额	694,421.95	666,451.09	1,360,873.04
2. 本期增加金额	297,609.42	137,886.42	435,495.84
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	992,031.37	804,337.51	1,796,368.88
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	4,960,156.89	689,432.20	5,649,589.09
2. 期初账面价值	5,257,766.31	827,318.62	6,085,084.93

12、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
----	-------	----	----

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	136,189,639.57	1,956,700.38	138,146,339.95
2. 本期增加金额	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	136,189,639.57	1,956,700.38	138,146,339.95
二. 累计摊销			
1. 期初余额	15,681,113.00	1,371,681.39	17,052,794.39
2. 本期增加金额	1,361,896.44	143,648.02	1,505,544.46
3. 本期减少金额	---	---	---
4. 期末余额	17,043,009.44	1,515,329.41	18,558,338.85
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	119,146,630.13	441,370.97	119,588,001.10
2. 期初账面价值	120,508,526.57	585,018.99	121,093,545.56

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	9,101,360.36	911,205.02	1,078,031.95	---	8,934,533.43
合计	9,101,360.36	911,205.02	1,078,031.95	---	8,934,533.43

14、递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,140,573.75	771,086.06	3,698,337.76	554,750.67
存货跌价准备	4,706,452.49	705,967.88	6,077,893.44	911,684.01
递延收益	29,891,666.60	4,483,749.98	31,891,666.66	4,783,749.98
内部交易未实现利润	3,858,645.82	578,796.87	2,063,969.58	309,595.44
租赁负债	5,830,538.83	1,457,645.82	6,232,245.43	1,558,061.34
合计	49,427,877.49	7,997,246.61	49,964,112.87	8,117,841.44

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,649,589.09	1,412,397.27	6,085,084.93	1,521,271.23
固定资产账面价值大于计税基础	33,242,833.95	4,986,425.09	35,149,289.14	5,272,393.36
合计	38,892,423.04	6,398,822.36	41,234,374.07	6,793,664.59

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失	15,316,789.79	18,635,109.95
资产减值准备	600,158.82	854,584.02
可抵扣亏损	53,701,379.41	44,740,239.81
合计	69,618,328.02	64,229,933.78

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2026 年度	8,691,011.75	8,691,011.75
2027 年度	8,007,658.71	8,007,658.71
2028 年度	4,132,865.01	4,132,865.01
2029 年度	5,598,725.28	5,598,725.28
2030 年度	18,309,979.06	18,309,979.06
2031 年度	8,961,139.60	---
合计	53,701,379.41	44,740,239.81

15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	6,844,008.77	4,254,113.56
合计	6,844,008.77	4,254,113.56

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,504,011.31	详见附注七、1（1）
合计	28,504,011.31	---

17、短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	63,000,000.00	63,500,000.00
未终止确认的银行承兑汇票贴现	---	1,656,751.30
未到期应付利息	37,402.78	41,684.72
合计	63,037,402.78	65,198,436.02

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	67,000,000.00	19,000,000.00
商业承兑汇票	---	---
合计	67,000,000.00	19,000,000.00

19、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	121,615,683.07	166,081,733.03
应付工程设备款	37,061,125.28	49,936,524.36
应付土地修复费用	20,000,000.00	20,000,000.00
应付其他款	15,090,660.04	16,724,295.38
合计	193,767,468.39	252,742,552.77

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
应付单位 1	20,000,000.00	尚未结算
合计	20,000,000.00	

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,044,448.92	7,822,098.46
合计	8,044,448.92	7,822,098.46

(1) 其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司往来款项	2,736,363.09	3,660,496.36
保证金	4,400,000.00	4,100,000.00
其他	908,085.83	61,602.10
合计	8,044,448.92	7,822,098.46

2. 本公司不存在账龄超过一年或逾期的重要其他应付款。

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注七、26）	819,469.70	803,413.11

项目	期末余额	上年年末余额
合计	819,469.70	803,413.11

22、合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	61,817,105.32	46,892,460.77
合计	61,817,105.32	46,892,460.77

2. 本公司不存在账龄超过一年的重要合同负债。

23、应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,852,950.80	60,720,852.66	66,183,467.40	20,390,336.06
离职后福利-设定提存计划	---	5,256,333.61	5,256,333.61	---
合计	25,852,950.80	65,977,186.27	71,439,801.01	20,390,336.06

2. 短期薪酬列示

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	19,444,176.12	52,672,168.86	58,134,783.60	13,981,561.38
职工福利费	---	3,907,305.86	3,907,305.86	---
社会保险费	---	3,200,236.20	3,200,236.20	---
其中：基本医疗保险费	---	2,769,272.87	2,769,272.87	---
工伤保险费	---	357,374.82	357,374.82	---
生育保险费	---	73,588.51	73,588.51	---
住房公积金	---	856,837.00	856,837.00	---
工会经费和职工教育经费	6,408,774.68	84,304.74	84,304.74	6,408,774.68
合计	25,852,950.80	60,720,852.66	66,183,467.40	20,390,336.06

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	5,086,334.87	5,086,334.87	---
失业保险费	---	169,998.74	169,998.74	---
合计	---	5,256,333.61	5,256,333.61	---

24、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	991,013.20	795,166.47

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,334,073.69	3,209,137.62
个人所得税	56,270.38	624,928.75
房产税	148,177.01	145,944.06
土地使用税	67,434.15	67,434.15
印花税	362,023.70	293,932.98
环境税等	21,690.71	24,639.03
合计	3,980,682.84	5,161,183.06

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待确认的销项税额	5,571,866.36	4,235,535.44
未终止确认应收票据的负债	282,611,640.43	291,872,180.26
合计	288,183,506.79	296,107,715.70

26、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,830,538.83	6,232,245.43
减：一年内到期的租赁负债	819,469.70	803,413.11
合计	5,011,069.13	5,428,832.32

27、递延收益

项目	期末余额	期初余额
与资产相关政府补助	182,045,499.13	172,389,666.62
合计	182,045,499.13	172,389,666.62

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业发展专项基金 1	50,050,000.00		3,900,000.00	46,150,000.00	与资产相关
产业发展专项基金 2	13,499,999.87		1,000,000.02	12,499,999.85	与资产相关
产业发展专项基金 3	39,682,500.03		2,405,000.00	37,277,500.07	与资产相关
产业发展专项基金 4	5,183,333.34		300,000.00	4,883,333.34	与资产相关
产业发展专项基金 5	12,199,999.99	20,134,700.00	1,153,367.49	31,181,332.50	与资产相关
城市工业和信息化专项资金	841,666.73		49,999.98	791,666.75	与资产相关
设备更新专项资金	5,350,000.00		300,000.00	5,050,000.00	与资产相关
先进制造业专项资金	45,582,166.66		1,370,500.00	44,211,666.66	与资产相关
合计	172,389,666.62	20,134,700.00	10,478,867.49	182,045,499.13	

28、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	268,209,000.00	---	---	---	---	---	268,209,000.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	337,611,904.50	---	---	337,611,904.50
其他资本公积	300,000.00	---	---	300,000.00
合计	337,911,904.50	---	---	337,911,904.50

30、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	489,023.08	405,166.80	---	894,189.88
合计	489,023.08	405,166.80	---	894,189.88

31、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	91,866,782.56	---	---	91,866,782.56
合计	91,866,782.56	---	---	91,866,782.56

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	823,613,471.06	671,224,038.04
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	823,613,471.06	671,224,038.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,207,049.56	134,413,191.41
减：提取法定盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	---
期末未分配利润	904,820,520.62	805,637,229.45

33、营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	1,155,733,149.38	1,006,697,001.22	1,191,386,706.81	986,973,494.94
其他业务	45,884,594.47	19,721,385.11	23,685,692.12	3,931,848.67
合计	1,201,617,743.85	1,026,418,386.33	1,215,072,398.93	990,905,343.61

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
其中：PU	12,435,249.26	12,995,018.93	12,428,917.76	12,765,160.29
超纤	340,424,963.40	309,781,927.03	289,859,009.55	252,152,460.82
PMMA	591,515,654.46	506,075,011.21	729,020,858.94	581,006,946.34
MS	67,994,906.19	47,114,209.56	51,086,810.31	44,275,330.91
PMM 板材	38,966,416.78	33,951,645.37	67,672,812.44	61,129,776.79
MS 板材	79,974,641.86	81,525,990.73	21,427,548.41	19,595,248.94
危废业务	20,743,503.27	12,035,268.54	17,783,092.76	13,694,627.72
其他	49,562,408.63	22,939,314.96	25,793,348.76	6,285,791.80
合计	1,201,617,743.85	1,026,418,386.33	1,215,072,398.93	990,905,343.61
按经营地区分类				
其中：出口销售	161,598,839.18	139,122,076.63	152,049,924.11	136,465,547.22
华北地区	27,575,378.84	25,244,036.58	13,768,644.71	11,489,158.97
华东地区	640,386,170.89	546,503,497.96	636,620,545.16	511,607,337.66
华中地区	2,258,654.19	2,102,015.72	1,641,646.01	1,425,518.82
华南地区	328,110,388.24	286,089,097.18	360,268,954.14	289,380,356.77
东北地区	6,964,946.92	6,363,295.47	17,976,988.06	15,463,679.71
西北地区	15,663.72	17,729.46	---	---
西南地区	34,707,701.87	20,976,637.33	32,745,696.74	25,073,744.46
合计	1,201,617,743.85	1,026,418,386.33	1,215,072,398.93	990,905,343.61
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点转让	1,201,617,743.85	1,026,418,386.33	1,215,072,398.93	990,905,343.61
在某一时段内转让				
合计	1,201,617,743.85	1,026,418,386.33	1,215,072,398.93	990,905,343.61

3. 履约义务的说明

销售商品合同：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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。产品经检验合格交与客户确认后，根据合同相关权利和义务的约定，确认收入的实现。

危废业务合同：委托处置合同与危险废物转移联单一并构成单次处置业务的销售收入的服务对象及

危废处理具体内容条款，危险废物入库单确认了危险废物入库，危险废物处置完毕回复单确认对该批废物完成了处理，从而确认收入的实现。

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	90,194.50	164,472.77
教育费附加	64,424.64	117,480.55
房产税	1,617,238.56	1,608,598.19
土地使用税	1,209,443.87	1,209,443.87
印花税	746,632.19	709,203.63
环保税等其他	44,082.45	51,361.62
合计	3,772,016.21	3,860,560.63

35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,628,651.65	13,333,201.93
环保费	3,213,715.81	1,771,295.33
折旧及摊销	3,006,577.52	2,687,557.65
中介服务费用	898,339.61	791,981.12
土地租赁费	435,495.84	435,495.84
招待费	3,006,190.64	2,728,348.62
办公费	649,237.86	943,918.94
差旅费	1,664,901.60	1,111,986.03
其他	5,427,824.71	6,346,983.52
合计	32,930,935.24	30,150,768.98

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,196,308.52	2,139,086.38
差旅费	1,209,011.24	754,979.54
招待费	652,592.29	534,637.24
其他	1,556,505.52	1,097,260.72
合计	5,614,417.57	4,525,963.88

37、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,090,640.32	6,410,122.26

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	36,719,743.76	33,779,983.98
折旧及摊销	3,419,616.28	4,121,139.91
其他	804,090.47	792,551.00
合计	48,034,090.83	45,103,797.15

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	828,739.09	1,376,457.80
减：利息收入	7,215,548.61	4,340,783.92
汇兑损益	14,771,321.57	452,069.99
银行手续费	269,537.56	283,735.95
合计	8,654,049.61	-2,228,520.18

39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产性政府补助	10,478,867.49	9,625,500.01	10,478,867.49
收益性政府补助	737,357.00	1,387,265.77	737,357.00
个税手续费返还	69,392.78	45,962.68	---
增值税加计抵减	1,120,155.89	---	---
搬迁奖励款	1,958,262.00	---	1,958,262.00
合计	14,364,035.16	11,058,728.46	13,174,486.49

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（含衍生金融资产）	---	497,041.62
其中：衍生金融资产产生的公允价值变动	---	497,041.62
合计	---	497,041.62

41、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产投资收益	---	258,169.29
终止确认票据贴现的贴现息	-6,479.25	-160,049.82
债务重组收益	4,993.12	52,179.70
合计	-1,486.13	150,299.17

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,876,084.17	945,260.73
合计	1,876,084.17	945,260.73

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,920,537.60	-2,391,712.73
合计	-1,920,537.60	-2,391,712.73

44、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
赔偿款	43,230.00	20,840.00	43,230.00
其他	432.04	---	432.04
合计	43,662.04	20,840.00	43,662.04

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	154,122.96	5,931.00	154,122.96
其他	509.00	---	509.00
合计	154,631.96	5,931.00	154,631.96

46、所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,468,171.59	18,807,798.61
递延所得税费用	-274,247.41	-191,978.91
合计	9,193,924.18	18,615,819.70

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	90,400,973.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,600,243.43
子公司适用不同税率的影响	-9,936,211.33
调整以前期间所得税的影响	444,238.64
不可抵扣的成本、费用和损失影响	280,922.30

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,522,884.67
研发加计扣除的影响	-7,718,153.53
所得税费用	9,193,924.18

47、现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行利息收入	7,216,070.26	4,263,175.46
政府补助	20,942,452.40	7,123,846.44
收到的往来款及其他	409,515.55	7,358,823.17
合计	28,568,038.21	18,745,845.07

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
用现金支付的展览及广告费	603,792.20	442,420.84
用现金支付的业务招待费	1,886,495.65	3,128,656.47
用现金支付的差旅费	2,994,187.35	1,735,349.05
用现金支付的办公费	230,160.52	376,762.21
土地、房屋租赁费	167,400.00	167,400.00
支付的往来款及其他	2,901,548.52	7,035,478.53
合计	8,783,584.24	12,886,067.10

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外汇掉期赎回	---	43,770,482.15
合计	---	43,770,482.15

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买外汇掉期	---	86,220,600.00
合计	---	86,220,600.00

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限货币资金	3,300,000.00	4,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现未终止确认收到的现金	4,000,000.00	24,688,380.94
合计	7,300,000.00	28,688,380.94

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付受限货币资金	28,500,000.00	34,440,000.63
合计	28,500,000.00	34,440,000.63

48、现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	81,207,049.56	134,413,191.41
加：信用减值损失	-1,876,084.17	-945,260.73
资产减值准备	1,920,537.60	2,391,712.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,232,618.14	49,633,500.99
使用权资产折旧	435,495.84	435,495.84
无形资产摊销	1,505,544.46	1,525,373.17
长期待摊费用摊销	1,078,031.95	776,762.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		---
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		---
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-497,041.62
财务费用（收益以“-”号填列）	12,723,094.00	1,376,457.80
投资损失（收益以“-”号填列）	1,486.13	-150,299.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	120,594.83	202,863.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-394,842.24	-394,842.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-88,894,279.93	-107,974,906.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,731,902.79	52,570,287.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,067,646.67	-39,517,647.04
其他		---
经营活动产生的现金流量净额	14,259,696.71	93,923,023.39
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		---
当期新增使用权资产		---
3. 现金及现金等价物净变动情况		---
现金的期末余额	441,290,325.50	309,160,298.70

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	435,746,643.60	247,218,594.90
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	5,543,681.90	61,941,703.80

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	441,290,325.50	435,746,643.60
其中：库存现金	---	---
可随时用于支付的银行存款	441,290,325.50	435,746,643.60
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	441,290,325.50	435,746,643.60
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	---	---

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行承兑汇票保证金	28,500,000.00	7,300,000.00	保证金
开立信用证保证金	11.31	2,684,476.55	保证金
诉讼冻结存款	---	226,650.00	诉讼冻结
ETC 保证金	4,000.00	4,000.00	保证金
合计	28,504,011.31	10,215,126.55	

4. 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	65,198,436.02		711,542.35	1,215,824.29	1,656,751.30	63,037,402.78
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	6,232,245.43	-	117,196.74	518,903.34	-	5,830,538.83
合计	71,430,681.45		828,739.09	1,734,727.63	1,656,751.30	68,867,941.61

49、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	51,106,628.48	6.8109	348,082,135.91
欧元	643,934.72	7.7671	5,001,505.36
应收账款			
其中：美元	4,833,365.18	6.8109	32,919,566.91
其中：欧元	15,067.27	7.7671	117,028.99

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：美元	---	---	---

50、租赁

（1）本公司作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	117,196.74	132,625.62
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	0.00	0.00
与租赁相关的总现金流出	167,400.00	167,400.00

八、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	48,034,090.83	45,103,797.15
合计	48,034,090.83	45,103,797.15

（1）费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,090,640.32	6,410,122.26
折旧与摊销	3,419,616.28	4,121,139.91
直接投入费用	36,719,743.76	33,779,983.98
其他	804,090.47	792,551.00
合计	48,034,090.83	45,103,797.15

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
重庆超纤	20,000万元	重庆	重庆	超纤材料、聚氨酯合成革研发、生产、销售	100.00	---	投资设立
苏州光学	21,000万元	苏州	苏州	化工原料及产品研发、生产、销售	100.00	---	投资设立
重庆光学	30,000万元	重庆	重庆	化工原料及产品研发、生产、销售	100.00	---	投资设立
无锡光电	3,000万元	无锡	无锡	化工原料及产品研发、生产、销售	100.00	---	投资设立

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	172,389,666.62	20,134,700.00	---	10,478,867.49	---	182,045,499.13	与资产相关
合计	172,389,666.62	20,134,700.00	---	10,478,867.49	---	182,045,499.13	

3、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
资产性政府补助	10,478,867.49	9,625,500.01
其他与收益相关的政府补助	806,749.78	73,626.00
增值税加计抵减	1,120,155.89	1,313,639.77
搬迁奖励款	1,958,262.00	---
合计	14,364,035.16	11,012,765.78

十二、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、借款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说

明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

①外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2026 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	美元	欧元	合计
现金及现金等价物	348,082,135.92	5,001,505.36	353,083,641.28
应收账款	32,919,566.91	117,028.99	33,036,595.90
合计	381,001,702.83	5,118,534.35	386,120,237.18

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元及欧元汇率升值 10%	-38,612,023.72	-38,612,023.72	-32,650,000.00	-32,650,000.00
人民币对美元及欧元汇率贬值 10%	38,612,023.72	38,612,023.72	32,650,000.00	32,650,000.00

②利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 5,300.00 万元（上年年末：5,300.00 万元），及以人民币计价的固定利率合同，金额为 1,000.00 万元（上年年末：1,050.00 万元）。

本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是

高度有效的；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 5%基点	-265,000.00	-265,000.00	-185,000.00	-185,000.00
短期借款	减少 5%基点	265,000.00	265,000.00	185,000.00	185,000.00

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2026 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、11 金融工具。

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

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、3 和附注七、5 的披露。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 27.43%（上年年末：24.40%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2026 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 95,850.00 万元（上年年末：人民币 93,480.00 万元）。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末公允价值			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债				

项目	期末公允价值			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款（含利息）	63,037,402.78			63,037,402.78
应付票据	67,000,000.00			67,000,000.00
应付账款	193,767,468.39			193,767,468.39
其他应付款	8,044,448.92			8,044,448.92
一年内到期的非流动负债（含利息）	1,089,697.00			1,089,697.00
租赁负债（含利息）		4,276,685.05	1,761,426.33	6,038,111.33
合计	332,939,017.09	4,276,685.05	1,761,426.33	338,977,128.42

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	-	-	22,939,967.14	22,939,967.14
应收款项融资	-	-	22,939,967.14	22,939,967.14

2、持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量的项目为应收款项融资(应收票据)，主要为公司持有的银行承兑汇票，因剩余持有期限较短，账面余额与公允价值接近，所以公司以票面金额确认公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
江苏双象集团有限公司	无锡市	橡胶塑料机械制造	10,266.90	64.52	64.52

注：本公司的最终控制方是唐炳泉先生。

2、本公司的子公司情况

详见附注十、1、企业集团的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆奕翔化工有限公司	同一控股股东
重庆双象电子材料有限公司	同一控股股东
无锡双象橡塑机械有限公司	同一控股股东
无锡双象大酒店有限公司	同一控股股东
无锡双象新材料有限公司	同一控股股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额 度 (如适用)	上期发生额
重庆奕翔化工有限公司	材料采购	581,728,896.29	26 亿元 (含税) 或不超过 20 万吨	否	630,086,902.19
重庆双象电子材料有限公司	蒸汽采购	25,215,295.78	9000 万元 (含税) 或不超过 40 万吨	否	28,412,844.12
重庆双象电子材料有限公司	纯水、冷冻水、压缩空气	1,059,364.01	不适用	不适用	---
无锡双象橡塑机械有限公司	设备、五金采购	602,555.13	不适用	不适用	26,801.88
无锡双象大酒店有限公司	招待费用	319,574.00	不适用	不适用	462,406.00
合计		608,925,685.21			658,988,954.19

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
重庆奕翔化工有限公司	危废处置收入	2,805,365.61	4,695,330.23
重庆双象电子材料有限公司	危废处置收入	67,381.13	8,887.55
无锡双象新材料有限公司	加工业务收入	2,480,721.27	2,866,974.26
合计		5,353,468.01	7,571,192.04

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏双象集团有限公司	土地	359,474.76	359,474.76	96,477.00	105,615.96	---	---
	房屋建筑物	159,428.58	159,428.58	20,719.74	27,009.66	---	---
合计		518,903.34	518,903.34	117,196.74	132,625.62	---	---

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
无锡双象新材料有限公司	363,681.02	18,184.05	345,141.57	17,257.08
重庆奕翔化工有限公司	74,320.77	3,716.04		
合计	438,001.79	21,900.09	345,141.57	17,257.08
预付款项				
重庆奕翔化工有限公司	42,301,374.29		16,495,888.33	-
合计	42,301,374.29		16,495,888.33	-

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款		
无锡双象橡塑机械有限公司	1,585,735.03	1,064,159.96
重庆奕翔化工有限公司	1,062,691.94	25,624,016.28
无锡双象大酒店有限公司	-	-
合计	2,648,426.97	26,688,176.24
合同负债		
重庆奕翔化工有限公司	628,093.73	511,597.94
合计	628,093.73	511,597.94
其他应付款		
无锡双象新材料有限公司	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）		
江苏双象集团有限公司	5,830,538.83	6,232,245.43
合计	5,830,538.83	6,232,245.43

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露未披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定超细纤维合成革和 PU 合成革、PMMA 和

MS 及板材两个分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（2）报告分部的财务信息

项目	期末余额/本期发生额（万元）			
	超纤和 PU 分部	PMMA、MS 及板材分部	分部间抵销	合计
营业收入	41,973.37	78,212.94	-24.54	120,161.77
营业成本	35,465.25	67,176.58	---	102,641.83
营业费用	4,346.12	5,578.97	-24.54	9,900.55
信用减值损失	196.85	-9.24	---	187.61
资产减值损失	-139.90	-52.16	---	-192.06
资产处置损益	0.00	0.00	---	---
利润总额	3,179.87	5,860.22	---	9,040.09
所得税费用	350.40	568.99	---	919.39
净利润	2,829.47	5,291.23	---	8,120.70
资产总额	174,016.62	130,051.10	-53,647.9	250,419.82
负债总额	41,166.68	50,656.68	-1,773.78	90,049.58

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司之控股股东江苏双象集团有限公司累计质押所持有的本公司股份 91,000,000.00 股，占其所持股份比例为 52.59%，占本公司总股本的 33.93%。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	---	---
1—2 年	---	---
2—3 年	34,318.76	35,416.72
3—5 年	4,906,230.99	5,676,727.83
5 年以上	12,165,184.95	11,954,330.87
小计	17,105,734.70	17,666,475.42
减：坏账准备	15,246,994.38	15,749,271.37
合计	1,858,740.32	1,917,204.05

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	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	13,265,000.02	77.55	13,265,000.02	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	3,840,734.68	22.45	1,981,994.36	51.60	1,858,740.32
其中：组合 1 账龄分析法	3,840,734.68	22.45	1,981,994.36	51.60	1,858,740.32
合计	17,105,734.70	100.00	15,246,994.38	89.13	1,858,740.32

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	13,709,472.06	77.60	13,709,472.06	100.00	---
按组合计提坏账准备的应收账款	3,957,003.36	22.40	2,039,799.31	51.55	1,917,204.05
其中：组合 1 账龄分析法	3,957,003.36	22.40	2,039,799.31	51.55	1,917,204.05
合计	17,666,475.42	100.00	15,749,271.37	89.15	1,917,204.05

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,709,472.06		267,218.30		177,253.74	13,265,000.02
按组合计提坏账准备	2,039,799.31		57,804.95			1,981,994.36
合计	15,749,271.37		325,023.25		177,253.74	15,246,994.38

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	已计提应收账款和合 同资产坏账准备余额
公司客户第一名	2,224,720.21	---	2,224,720.21	13.01	1,112,360.11
公司客户第二名	1,189,375.62	---	1,189,375.62	6.95	1,189,375.62
公司客户第三名	804,329.49	---	804,329.49	4.70	402,164.74
公司客户第四名	557,441.92	---	557,441.92	3.26	557,441.92
公司客户第五名	554,409.03	---	554,409.03	3.24	554,409.03
合计	5,330,276.27	---	5,330,276.27	31.16	3,815,751.42

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	339,604,056.54	372,438,012.97
合计	339,604,056.54	372,438,012.97

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	339,604,056.54	347,200,448.77
1—2年	---	28,041,738.00
小计	339,604,056.54	375,242,186.77
减：坏账准备	---	2,804,173.80
合计	339,604,056.54	372,438,012.97

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司往来款	339,604,056.54	347,200,448.77
待收拆迁补偿款	---	28,041,738.00
小计	339,604,056.54	375,242,186.77
减：坏账准备	---	2,804,173.80
合计	339,604,056.54	372,438,012.97

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	2,804,173.80	-	-	2,804,173.80
上年年末其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——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	-	-	-	-
本期转回	2,804,173.80	-	-	2,804,173.80
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,804,173.80	-	2,804,173.80	-	-
合计	2,804,173.80	-	2,804,173.80	-	-

5. 按欠款方归集的期末余额的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
无锡双象光电材料有限公司	应收子公司往来款	7,965,564.00	1 年以内	2.35	---
苏州双象光学材料有限公司	应收子公司往来款	14,228,619.14	1 年以内	4.19	---
重庆双象超纤材料有限公司	应收子公司往来款	317,409,873.40	1 年以内	93.46	---
合计		339,604,056.54		100.00	---

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	743,993,776.11	---	743,993,776.11	743,993,776.11	---	743,993,776.11
对联营、合营企业投资	---	---	---	---	---	---
合计	743,993,776.11	---	743,993,776.11	743,993,776.11	---	743,993,776.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
重庆超纤	200,000,000.00	---	---	200,000,000.00	---	---
苏州光学	213,993,776.11	---	---	213,993,776.11	---	---
重庆光学	300,000,000.00	---	---	300,000,000.00	---	---
无锡光电	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---
合计	743,993,776.11	---	---	743,993,776.11	---	---

4、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	4,879,776.77	2,501,790.08	9,515,271.50	8,561,495.81
其他业务	1,116,985.85	---	---	---
合计	5,996,762.62	2,501,790.08	9,515,271.50	8,561,495.81

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	4,993.12	52,179.70
成本法核算的长期股权投资收益	---	71,200,000.00
理财产品收益	---	---
合计	4,993.12	71,252,179.70

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,174,486.49	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	267,218.30	
债务重组损益	4,993.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,969.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,804,173.80	
减：所得税影响额	1,665,574.73	
合计	14,474,327.06	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目 2,804,173.80 元，为 2024 年度计入非经常性损益项目“非流动资产处置损益”的应收拆迁补偿款计提的坏账准备在本期转回。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.20%	0.3028	0.3028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.27%	0.2488	0.2488

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

无锡双象超纤材料股份有限公司

法定代表人：_____

刘连伟

二〇二六年八月二十二日