



龙辰科技

920161

湖北龙辰科技股份有限公司

Hubei Longchen Technical Joint Stock Co.,Ltd.



半年度报告

2026

公司半年度大事记

2026 年 3 月 18 日至 20 日，公司亮相 2026 中国（鹤壁）高功能薄膜行业科技创新论坛暨高功能薄膜展示会。本次大会汇聚了行业专家及产业链上下游企业，开展技术交流。公司受邀在专题论坛上，围绕电容膜市场发展趋势作主题报告。

作为《新能源电容器用双向拉伸聚丙烯薄膜》团体标准的主编单位，公司牵头组织召开首次标准工作会议，系统阐述编制思路与工作框架；同时，作为参编单位，积极参与《锂离子电池用复合铜箔》《锂离子电池用复合铝箔》两项团体标准的研讨，持续投入行业标准体系建设。

目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	33
第七节	财务会计报告	36
第八节	备查文件目录	120

第一节 重要提示和释义

董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人林美云、主管会计工作负责人吴志安及会计机构负责人（会计主管人员）吴志安保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、龙辰科技	指	湖北龙辰科技股份有限公司
保荐机构、国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
股东会	指	湖北龙辰科技股份有限公司股东会
董事会	指	湖北龙辰科技股份有限公司董事会
董事会审计委员会	指	湖北龙辰科技股份有限公司董事会审计委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
温岭华航、温岭华航公司	指	温岭市华航电子科技有限公司
佛山家嘉、佛山家嘉公司	指	佛山市家嘉电子科技有限公司
江苏中立方、江苏中立方公司	指	江苏中立方实业有限公司
安徽龙辰、安徽龙辰公司	指	安徽龙辰电子科技有限公司
江苏双凯、江苏双凯公司	指	江苏双凯电子有限公司
北交所	指	北京证券交易所
《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》
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	龙辰科技
证券代码	920161
公司中文全称	湖北龙辰科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Longchen Technical Joint Stock Co.,Ltd. LCKJ
法定代表人	林美云

二、 联系方式

董事会秘书姓名	林娜
联系地址	湖北省黄冈市黄州区西湖工业园青砖湖路 289 号 1 幢
电话	0713-8812330
传真	0713-8812331
董秘邮箱	linna@hubeilongchen.com
公司网址	www.hubeilongchen.com
办公地址	湖北省黄冈市黄州区西湖工业园青砖湖路 289 号 1 幢
邮政编码	438000
公司邮箱	linna@hubeilongchen.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报（www.stcn.com）、中国证券报（www.cs.com.cn）、 证券日报（www.zqrb.cn）、上海证券报（www.cnstock.com）。
公司中期报告备置地	公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2026 年 5 月 27 日
行业分类	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子元件及电子专用材料制造
主要产品与服务项目	主要产品为薄膜电容器用电子薄膜材料，涵盖基膜与金属化膜两大类
普通股总股本（股）	135,993,941
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为林美云
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为林美云，一致行动人为黄冈市择明新辰管理咨询合

	伙企业（有限合伙）、林卫良。
--	----------------

五、 注册变更情况

√ 适用 □ 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91421100753434305K
注册地址	湖北省黄冈市黄州区西湖工业园青砖湖路 289 号 1 幢
注册资本（元）	135, 993, 941

报告期内，公司统一社会信用代码及注册地址未发生变化。公司于 2026 年 5 月 27 日在北京证券交易所上市，公司本次向不特定合格投资者公开发行普通股 33,998,500 股，每股发行价格为人民币 9.21 元，发行上市完成后，公司注册资本由 101,995,441 元增加至 135,993,941 元，总股本由 101,995,441 股增加至 135,993,941 股。上述注册资本变更已经天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（天健验（2026）164 号）。2026 年 7 月 7 日，公司完成了工商变更登记及公司章程备案工作，并取得了黄冈市市场监督管理局换发的新的《营业执照》。具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于完成工商变更登记及公司章程备案并取得换发营业执照的公告》（公告编号：2026-085）。

六、 中介机构

√ 适用 □ 不适用

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰海通证券股份有限公司
	办公地址	上海市静安区南京西路 768 号国泰海通大厦
	保荐代表人姓名	马腾飞、黄鑫
	持续督导的期间	2026 年 5 月 27 日 - 2029 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

□ 适用 √ 不适用

八、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	349,746,687.89	331,234,726.67	5.59%
毛利率%	32.77%	35.44%	-
归属于上市公司股东的净利润	42,782,458.32	49,297,296.43	-13.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	44,096,342.18	48,588,213.05	-9.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	5.48%	7.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.65%	7.40%	-
基本每股收益	0.40	0.48	-16.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,838,614,835.55	1,328,736,925.98	38.37%
负债总计	747,790,723.68	559,656,767.34	33.62%
归属于上市公司股东的净资产	1,028,283,814.56	713,596,397.71	44.10%
归属于上市公司股东的每股净资产	7.56	7.00	8.00%
资产负债率%（母公司）	34.17%	33.47%	-
资产负债率%（合并）	40.67%	42.12%	-
流动比率	1.28	0.78	-
利息保障倍数	7.88	7.98	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-119,880,799.09	-3,599,270.41	-3,230.70%
应收账款周转率	1.78	2.13	-
存货周转率	2.29	2.84	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.37%	-1.37%	-
营业收入增长率%	5.59%	30.13%	-
净利润增长率%	-13.09%	99.24%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,638,319.74
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,873,056.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-516,615.42
非经常性损益合计	-1,281,878.24
减：所得税影响数	-38,485.93
少数股东权益影响额（税后）	70,491.55
非经常性损益净额	-1,313,883.86

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

一、公司概况

公司主营业务为薄膜电容器专用电子薄膜（包括金属化膜和基膜）材料的研发、生产和销售。多年来，公司一直专注并深耕于电容薄膜领域，以新材料技术为升级方向，逐步从传统电容领域覆盖到新能源等下游应用场景，经过多年的积累沉淀，公司的产品已经在新能源汽车、风力、太阳能发电、储能等领域形成应用。

由于新能源、柔直输电、储能逆变、5G、电力、轨交等行业的需求拉动，电容薄膜的下游行业需求高速增长，并且对电容薄膜的性能提出了更高的要求。公司多年来持续的研发投入与技术积累在行业景气周期中将迎来较好的发展机遇。

二、公司的主要商业模式

（一）生产模式

公司以自主生产为主，外购及委托加工模式为辅。

1、自主生产

公司总体采用“以销定产、适度备货”的原则进行生产。在产品生产过程中，公司生产部根据客户订单的产品类型、规格、数量、交货期限等具体需求进行排产，下达生产计划，并持续跟进、监控生产进度，确保产品能按期及时交付。此外，为缩短供货周期和提高客户服务质量，公司根据历史经验和客户订单情况，提前生产销量较大或通用性较高的基膜产品，作为公司的备货。

2、外购及委托加工模式

金属化膜产品时效性较短，公司一般不进行备货生产。因下游金属化膜客户采购需求存在差异等问题，公司通过外购或委托加工，保证生产订单交付。外购及委托加工模式是对公司自主生产模式的有效补充。

(二) 采购模式

报告期内，公司主要原材料为聚丙烯树脂，公司与主要供应商已建立长期、稳定的合作关系。公司根据订单情况、库存情况和生产交付周期，形成生产和采购计划，由采购部门向供应商下达采购订单，供应商按订单数量、规格、日期进行交付，公司质量部门对原材料进行到货检验，验收合格后入库。

(三) 销售模式

公司通过直销模式进行销售，客户分为生产商和贸易商。报告期内，公司以生产商客户为主，贸易商客户占比较小。生产商客户主要为金属化膜及薄膜电容器制造企业，包括胜业电气股份有限公司、安徽赛福电子有限公司、青岛诚汶电子有限公司等。

公司扎根薄膜电容器相关 BOPP 薄膜材料领域二十余年，在技术研发、生产工艺、产品质量、客户服务等方面积累了丰富的经验，在业内形成了良好口碑，与客户建立了长期、稳定的合作关系。公司销售团队定期进行客户维护，了解客户反馈并及时向技术部门反馈改进建议，推进产品更迭完善，并通过拜访沟通把握客户需求变化，进一步开拓商业机会。

(四) 研发模式

公司紧密跟踪行业技术前沿，深度参与下游客户的产品路线规划，以客户需求为导向，结合自身技术储备，前瞻性布局研发方向。通过持续高强度的研发投入与多年技术积淀，公司已在材料应用、质量控制、生产工艺等关键领域自主掌握多项核心技术，构建了完善的技术体系，并积累了丰富的技术成果。

(五) 商业模式的变化情况

影响公司商业模式的关键因素为公司及行业的技术水平、公司产品特点及其应用、上游原材料的供应情况、下游客户的需求情况、国家政策等。自设立以来，公司一直专注于薄膜电容器相关 BOPP 薄膜材料的研发、生产和销售，报告期内，公司业务模式、主营业务、主要产品未发生重大变化，影响公司商业模式的关键因素未发生重大变化，预计未来公司商业模式不会发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2026 年上半年，公司围绕年度战略部署，重点推进以下工作：一是聚焦耐高温、耐高压、高可靠性方向，加快产品迭代，拓展高端应用领域，打造差异化优势；二是加快募投项目建设，导入数字化管理系统，提升生产效率与品控水平，保障下游供给能力；三是深化头部客户战略合作，持续提升市场份额与品牌影响力。

报告期内，公司整体经营保持稳健态势，核心业务韧性凸显，实现营业收入为 349,746,687.89 元，较上年同期增长 5.59%。截至本报告期末，公司总资产 1,838,614,835.55 元，较期初增长 38.37%。具体经营指标详见本报告其他章节。

(二) 行业情况

1、所属行业及确定依据

公司主营业务为薄膜电容器相关 BOPP 薄膜材料的研发、生产和销售。

根据中国证监会发布的《上市公司行业统计分类与代码》（JR/T 0020—2024），公司所处行业属于“C 制造业-CH 电气、电子及通讯-CH39 计算机、通信和其他电子设备制造业-CH398 电子元件及电子专用材料制造”。

根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C398 电子元件及电子专用材料制造-C3985 电子专用材料制造”。

2、行业概况

薄膜电容器产业链上游主要为聚丙烯树脂等原材料生产企业。聚丙烯树脂系电容器用 BOPP 薄膜的主要原材料，由于聚丙烯树脂是原油的下游产品，其价格与原油价格密切相关，原油价格的大幅上涨会导致聚丙烯树脂的价格上涨。

薄膜电容器产业链中游为 BOPP 薄膜生产企业，BOPP 薄膜生产企业采购聚丙烯树脂后生产出基膜产品，再通过镀膜设备将基膜表面镀上一层金属镀层形成金属化膜。

薄膜电容器产业链下游为电容器生产企业，电容器生产企业在金属化膜的基础上，经过切膜、卷绕、热压、编带、喷金、赋能、焊合等工序生产出薄膜电容器，薄膜电容器具有自愈性、绝缘阻抗高、介质损耗小、介电强度高、使用寿命长、频率特性优异等优点，现已广泛应用于新能源汽车、光伏、风力发电、电气化铁路、电子、电力、家用电器等各种领域。随着下游应用领域的不断丰富，对薄膜电容器的产品性能提出了更高要求，这也对薄膜电容器相关 BOPP 薄膜材料生产工艺、产品性能不断提升起着推动作用。

(一) 行业发展趋势

经过二十多年的发展，薄膜电容器相关 BOPP 薄膜材料制造行业的技术水平有了较大的提高，通过持续的技术创新，不断优化生产工艺和产品性能，行业发展趋势如下：

1、超薄化

随着新能源等应用场景对薄膜电容器容量大、体积小的要求不断趋严，薄膜电容器生产厂商也更倾向于厚度规格更薄的 BOPP 薄膜。在制造储存电能相同的薄膜电容器时，采用越薄的 BOPP 薄膜耗用的聚丙烯树脂较少，其制造成本优势明显，且体积较小，更有利于薄膜电容器在下游应用场景的使用。随着技术的不断进步，薄膜电容器大容量、微型化的发展趋势促使电容器用 BOPP 薄膜整体向超薄化的方向不断发展。尽管目前业内具备生产 $3\mu\text{m}$ 以下 BOPP 薄膜能力的厂商较少，但随着行业内新一轮扩产计划的不断落地，超薄化的发展趋势将日渐明显。

2、耐高温

工作温度上限决定了薄膜电容器对工作环境的要求，并极大的影响薄膜电容器的工作稳定性，薄膜电容器的额定上限工作温度越高，则其热负荷能力越高、对工作环境要求越低、越能长期稳定工作。因此，薄膜电容器耐温能力越高，其应用价值越高。以新能源汽车、光伏逆变器、风力变流器等为代表的电子设备具有大功率化和小型化的发展趋势，大功率化大幅增加电子元件的工作负载，使得各元件发热量大增，小型化则使得电路中的散热空间大大压缩，从而加剧了电路工作环境的温升，对薄膜电容器提出了耐更高温度的要求。薄膜电容器耐温性能不断提高，将成为未来的一大发展趋势。

（二）本行业的技术特点

生产薄膜电容器用 BOPP 薄膜涉及高分子物理、高分子化学、特种材料学、电工技术、热传导技术等多个学科，行业内生产企业需要通过经验累积，掌握各种工艺过程关键控制点位。同时，行业内生产企业需要不断优化、改造现有设备，逐步实现产品生产的流程化、自动化，同时加强生产线不同位置处对产品参数的检测，进一步提高产品工艺和性能的稳定性。过程控制方面，从原材料入厂检验、储存、生产线上各个工序在产品检验及成品检验、产品包装、货物出库等全流程执行严格的质量控制程序与可靠性评价。全面的管控措施贯穿产品生产直至交付给客户的全过程，才能保证产品质量的稳定可靠。

（三）行业周期性、季节性、区域性特征

1、行业周期性

以 BOPP 薄膜为核心原材料的薄膜电容器，已逐步从电子、电力、家用电器等领域覆盖到新能源汽车、光伏、风力发电、电气化铁路等新兴技术领域。由于薄膜电容器相关 BOPP 薄膜材料行业产品技术的不断发展，BOPP 薄膜性能更加卓越，其应用领域将不断扩大。目前来看，由于其下游应用领域较为广泛，受下游单一行业周期性变化影响并不显著，但下游各应用领域与国家宏观政策调控、整体宏观经济景气度具有一定的关联性，因此，薄膜电容器相关 BOPP 薄膜材料行业会呈现出一定的行业周期性。

2、区域性

公司产品分为基膜和金属化膜两类，对于基膜生产企业而言，行业内具备量产能力的生产企业数量不多，生产企业分布情况也较为透明，并未呈现明显的区域特征。对于金属化膜生产企业而言，受限于金属化膜的时效性，与电容器生产企业距离较近，电容器生产企业主要集中在珠江三角洲地区和泛长江三角洲地区，因此金属化膜生产企业呈现一定的区域集中性特征。

3、季节性

公司下游应用领域的某些特定行业会呈现出一定季节性特征，如家用电器行业在 8-9 月份就进入了销售淡季，但是薄膜电容器应用范围广泛，对单个行业的敏感性不高。总体而言薄膜电容器相关 BOPP 薄膜材料制造行业并未呈现明显的季节性特征。

（四）公司的市场地位

薄膜电容器用 BOPP 薄膜材料制造行业较为集中，目前国内有安徽铜峰电子股份有限公司、四川东材科技集团股份有限公司、浙江大东南股份有限公司、佛山佛塑科技集团股份有限公司、泉州嘉德利电子材料股份公司、河北海伟电子新材料科技股份有限公司等公司，国外有日本东丽株式会社等公司。其中日本东丽株式会社成立较早，凭借深厚的历史底蕴、成熟的生产工艺、领先的研发能力、先进的生产设备，在技术、产品性能等方面具有一定优势。

在国内生产企业中，安徽铜峰电子股份有限公司、四川东材科技集团股份有限公司、浙江大东南股份有限公司、佛山佛塑科技集团股份有限公司等公司主营业务较为广泛、产品种类繁多。公司自成立以来专注于薄膜电容器相关薄膜材料的研发、生产和销售，薄膜电容器用 BOPP 薄膜材料为公司核心业务。

公司通过多年的生产经验和技術积累，紧紧围绕质量提升等方面，不断优化生产工艺和生产流程，逐步形成了公司的核心技术和竞争能力。公司自主研发的“多层复合结构电容器用 BOPP 薄膜生产技术”可通过多台料斗、挤出机生产出具备多层复合结构的基膜，更加符合下游客户需求。

公司管理团队成員在薄膜电容器相关 BOPP 薄膜材料制造行业具有长期从业经历，具有丰富的行业管理经验和前瞻性的行业眼光，2021 年以来，公司与 Marchante S.A.S.、德国布鲁克纳等国际知名设备制造商签订合同订购 BOPP 电容薄膜生产线，并积极同国产设备供应商合作，发展国产化 BOPP 电容薄膜生产线，为后续产能扩张尤其是新能源用超薄 BOPP 薄膜产能扩张提前布局。2023 年以来，新增生产线相继投入使用，不仅有效扩充了产能、提升了产品品质，更夯实了公司在行业中的竞争实力。

（三）新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	330,114,696.25	17.95%	24,473,315.55	1.84%	1,248.88%
应收票据	79,117,935.81	4.30%	73,611,644.64	5.54%	7.48%
应收账款	201,849,349.65	10.98%	167,002,697.49	12.57%	20.87%
应收款项融资	5,985,952.63	0.33%	9,117,430.83	0.69%	-34.35%
预付款项	38,741,866.45	2.11%	21,727,100.45	1.64%	78.31%
其他应收款	1,128,682.22	0.06%	1,939,060.52	0.15%	-41.79%
存货	123,684,176.26	6.73%	75,592,854.50	5.69%	63.62%
其他流动资产	17,651,896.43	0.96%	6,156,143.48	0.46%	186.74%
投资性房地产	18,178,999.35	0.99%	18,703,171.17	1.41%	-2.80%

长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	721,963,355.48	39.27%	678,531,261.16	51.07%	6.40%
在建工程	157,900,348.12	8.59%	98,200,660.33	7.39%	60.79%
无形资产	38,016,863.07	2.07%	38,640,054.36	2.91%	-1.61%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	520,814,413.46	28.33%	358,462,229.84	26.98%	45.29%
长期借款	93,103,400.00	5.06%	32,903,400.00	2.48%	182.96%
递延所得税资产	8,427,075.33	0.46%	5,177,866.79	0.39%	62.75%
预收款项	0.00	0.00%	240,054.97	0.02%	-100.00%
应交税费	4,126,039.99	0.22%	8,081,634.75	0.61%	-48.95%
一年内到期的非流动负债	24,965,471.84	1.36%	48,384,948.97	3.64%	-48.40%
长期应付款	0.00	0.00%	2,500,341.65	0.19%	-100.00%
股本	135,993,941.00	7.40%	101,995,441.00	7.68%	33.33%
资本公积	454,602,024.79	24.73%	216,695,566.26	16.31%	109.79%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末金额为330,114,696.25元，较上年期末增加了1,248.88%。主要系公司向不特定合格投资者公开发行股票收到募集资金所致。

2、应收款项融资：本期期末金额为5,985,952.63元，较上年期末下降了34.35%。主要系高信用等级银行承兑汇票的占比下降所致。

3、预付款项：本期期末金额为38,741,866.45元，较上年期末上升了78.31%。主要系上游原材料价格波动较大，公司为保障生产供应而加大了备货采购力度，预付采购款随之显著增加。

4、其他应收款：本期期末金额为1,128,682.22元，较上年期末下降了41.79%。该变动主要得益于公司报告期内加大了对押金、保证金等往来款项的催收力度，回收情况良好，期末余额相应下降。

5、存货：本期期末金额为123,684,176.26元，较上年期末上升了63.62%。主要系报告期内上游原材料价格波动较大，公司基于成本管控与供应保障的战略考量，主动加大了材料采购与产成品备货规模，推动存货余额相应上升。

6、其他流动资产：本期期末金额为17,651,896.43元，较上年期末上升了186.74%。该变动主要源于：报告期内公司增值税进项留抵税额显著增加，根据财务报表列报规则，将“应交税费”科目的借方余额重分类至“其他流动资产”项目核算，从而导致该科目余额大幅上升。

7、在建工程：本期期末金额为157,900,348.12元，较上年期末上升了60.79%。该变动主要源于：公司新增产线项目处于建设中期，核心设备已按计划到货并转入现场安装环节，设备购置款及安装费用持续计入在建工程科目；同时，由于安装调试尚未完成，项目暂未达到预定可使用状态，故相关支出仍全额在该科目归集，尚未转入固定资产。

8、递延所得税资产：本期期末金额为8,427,075.33元，较上年期末上升了62.75%。主要系本期计提应收账款坏账准备、内部交易未实现利润及以前年度可弥补亏损确认的递延所得税资产增加所致。

9、短期借款、长期借款：本期短期借款与长期借款余额同步增长，主要源于项目建设进入关键阶段，配套资金需求集中释放。公司结合资金使用周期与成本管理需要，通过银行新增了短期流动资金及

中长期借款，分别满足日常营运周转与工程建设支出，两类借款余额因此均呈上升态势。

10、预收款项：本期期末金额为0元，较上年期末下降了100.00%。该变动主要系公司持有的部分对外出租厂房租赁合同已于报告期内结束，前期收取的租金等款项已完成结转，故期末预收款项无余额。

11、应交税费：本期期末金额为4,126,039.99元，较上年期末下降了48.95%。主要系报告期内公司采购规模扩大，进项税额相应增加，增值税留抵税额增多，导致应交税费净额减少。

12、长期应付款：本期期末金额为0元，较上年期末下降了100.00%。主要系报告期末，公司前期融资租赁形成的长期应付款项将于一年内全部到期，根据财务报表列报规则已重分类至“一年内到期的非流动负债”项目，故本项目期末无余额。

13、一年内到期的非流动负债：本期期末金额为24,965,471.84元，较上年期末下降了48.40%。主要系长期应付款整体规模下降，其将于一年内到期部分相应同步减少所致。

14、股本：本期期末金额为135,993,941.00元，较上年期末上升了33.33%。主要系公司向不特定合格投资者公开发行股票导致股本增加。

15、资本公积：本期期末金额为454,602,024.79元，较上年期末上升了109.79%。主要系公司向不特定合格投资者公开发行股票收到股本溢价导致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	349,746,687.89	-	331,234,726.67	-	5.59%
营业成本	235,143,228.10	67.23%	213,839,282.08	64.56%	9.96%
毛利率	32.77%	-	35.44%	-	-
销售费用	4,128,904.98	1.18%	3,068,100.76	0.93%	34.58%
管理费用	26,324,609.27	7.53%	23,016,081.24	6.95%	14.37%
研发费用	13,941,472.61	3.99%	14,607,116.24	4.41%	-4.56%
财务费用	8,384,418.84	2.40%	8,628,915.70	2.61%	-2.83%
利息收入	20,904.90	0.01%	292,344.47	0.09%	-92.85%
信用减值损失	-2,660,052.62	-0.76%	-1,087,108.56	-0.33%	144.69%
资产减值损失	-912,845.48	-0.26%	-1,256,100.84	-0.38%	-27.33%
其他收益	4,107,332.17	1.17%	3,070,250.54	0.93%	33.78%
投资收益	-297,382.68	-0.09%	-381,219.46	-0.12%	-21.99%
公允价值变动 收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-3,612.84	0.00%	-2,874.78	0.00%	25.67%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	59,202,545.20	16.93%	65,616,072.12	19.81%	-9.77%
营业外收入	204,229.96	0.06%	145,132.93	0.04%	40.72%
营业外支出	3,355,552.28	0.96%	92,744.73	0.03%	3,518.05%
净利润	49,663,169.39	-	57,144,828.22	-	-13.09%

项目重大变动原因：

1、销售费用：本期金额为4,128,904.98元，较上年同期增加了34.58%。该变动主要系报告期内公司销售规模扩大，与业绩挂钩的销售人员薪酬及绩效奖金和业务招待费随之增加，推动销售费用总额同步上升。

2、利息收入：本期金额为20,904.90元，较上年同期减少了92.85%。整体金额较小，与经营情况匹配。

3、其他收益：本期金额为4,107,332.17元，较上年同期增加了33.78%。主要系收到的收益相关政府补助增加所致。

4、信用减值损失：本期金额为-2,660,052.62，较上年增加了144.69%，主要系应收账款规模增加，相应计提的坏账准备增加所致。

5、营业外收入：本期金额为204,229.96元，较上年同期增加了40.72%。整体金额较小，与经营情况匹配。

6、营业外支出：本期金额为3,355,552.28元，较上年同期增加了3,518.05%。主要系部分固定资产毁损报废损失所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	347,335,483.96	326,015,062.34	6.54%
其他业务收入	2,411,203.93	5,219,664.33	-53.81%
主营业务成本	234,319,180.71	210,024,620.84	11.57%
其他业务成本	824,047.39	3,814,661.24	-78.40%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
基膜	267,041,848.08	174,325,691.01	34.72%	2.26%	8.99%	减少 4.03 个百分点
金属化膜	50,301,651.77	32,406,340.11	35.58%	26.53%	29.51%	减少 1.48 个百分点
切边膜及其他	29,222,466.97	26,509,152.13	9.29%	16.34%	5.77%	增加 9.06 个百分点
其他	3,180,721.07	1,902,044.85	40.20%	-39.06%	-50.14%	增加 13.28 个百分点
合计	349,746,687.89	235,143,228.10	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	--------------	--------------	------------

境内	322,085,208.38	217,842,375.22	32.36%	2.96%	7.18%	减少 2.67 个百分点
境外	27,661,479.51	17,300,852.88	37.46%	50.38%	63.43%	减少 4.99 个百分点
合计	349,746,687.89	235,143,228.10	—	—	—	—

收入构成变动的原因：

本期营业收入主要来源于主营业务，同比增长 6.54%，继续保持平稳增长态势。受国际地缘政治因素影响，2026 年上半年聚丙烯粒子价格波动剧烈，推动原材料采购成本显著上升，致使主营业务成本增幅超过收入增幅，毛利率同比有所下降。其他业务方面，母公司上期存在对外销售原材料的情况，本期无相关业务；同时子公司厂房出租收入减少，相关收入与成本亦同步下降。总体来看，公司收入结构未发生重大变化，主营业务发展依然稳健。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-119,880,799.09	-3,599,270.41	-3,230.70%
投资活动产生的现金流量净额	-110,285,456.05	-33,826,806.91	-226.03%
筹资活动产生的现金流量净额	535,937,875.82	2,464,256.34	21,648.46%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期期末金额为-119,880,799.09 元，净流出规模同比增加 3,230.70%，主要系以下两方面因素共同影响：

票据贴现分类影响：公司将贴现中小型银行承兑的应收票据作为筹资活动，取得的相关款项列入“收到其他与筹资活动有关的现金”，本期该类活动金额较高，相应减少了经营性现金流入。

战略性增加备货：报告期内上游原材料价格波动较大，公司基于成本管控与供应保障的考量，主动加大了材料采购与产成品备货规模。

受上述因素叠加影响，公司经营性现金流量净额处于较低水平；

投资活动产生的现金流量净额：本期期末金额为-110,285,456.05 元，净流出规模同比增加 226.03%。主要系本报告期内购买生产机器设备等固定资产支付的现金较上年同期增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额：本期期末金额为 535,937,875.82 元，同比大幅增加 21,648.46%。主要系本期公司向不特定合格投资者公开发行股票收到募集资金，同时为满足配套募投项目建设需要，相应增加了银行融资规模，筹资活动现金流入较上年同期显著增长。

4、理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

5、 私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要子公司、参股公司经营情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
温岭市华航电子科技有限公司	子公司	薄膜电容器专用电子薄膜的加工、销售	2,800,000	95,798,103.66	22,514,456.15	25,825,197.32	-336,157.54
佛山家嘉电子科技有限公司	子公司	薄膜电容器专用电子薄膜的加工、销售	17,680,000	105,314,027.35	6,640,197.81	62,238,541.84	126,423.11
江苏中立方实业有限公司	子公司	薄膜电容器专用电子薄膜的研发、生产和销售	162,000,000	284,286,241.97	208,467,657.36	88,348,779.33	23,247,975.59
安徽龙辰电子科技有限公司	子公司	薄膜电容器专用电子薄膜的研发、生产和销售	200,000,000	362,903,329.85	189,637,622.46	46,484,588.02	6,794,919.55
江苏双凯电子有限公司	子公司	薄膜电容器专用电子薄膜的研发、生产和销售	238,975,700	244,014,608.29	113,358,731.81	66,772,854.73	7,169,785.94

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 环境保护相关的情况

☐适用 ☒不适用

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1、原材料供应风险	重大风险事项描述：公司的主要产品为电容器用聚丙烯薄膜，主要原材料为聚丙烯树脂。公司生产成本中聚丙烯树脂成本所占比重约为 60%~70%。由于技术条件、生产设备等方面的原因，目前国内能生产此类聚丙烯树脂的厂家较少，且性能也与国外产品存在一定差距。报告期内，本公司存在原材料供应较为集中的风险，如果公司与主要供应商的合作关系发生不利变化，或者公司的主要供应商的经营或财务状况出现不利变化，有可能导致供应商不能足量、及时供货或提高原材料价格，从而影响公司的产能利用和生产成本。另外，因公司主要原材料聚丙烯树脂主要采购于海外，且属于石油衍生品，其价格容易受到国际原油价格波动的影响，这将对公司的生产成本和经营业绩产生影响。 应对措施：开拓多元化的采购渠道，拓宽采购来源。
2、核心技术泄密的风险	重大风险事项描述：公司在电容器用聚丙烯薄膜核心技术方面拥有多项自主知识产权，这些核心技术均属于公司自主创新而来。这些自主研发的技术是公司核心竞争力的重要表现之一。尽管公司采取了多种激励和奖励措施稳定公司技术人才并取得了良好的效果，但仍然在一定程度上存在技术人才流失的风险。此外，虽然本公司采取了多种保密措施，以保证核心技术不被泄露，但是不排除存在不良竞争者企图窃取本公司核心技术秘密的情形存在。 应对措施：建立合理的绩效考核机制，增强员工激励；同时积极推进公司的企业文化建设，让企业和员工共同成长，以达到企业和员工“同呼吸、共命运”的目的。
3、大股东控制风险	重大风险事项描述：林美云女士为公司控股股东，持股比例较高，将对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。尽管控股股东（实际控制人）做出了避免同业竞争的承诺，且公司自设立以来未发生过控股股东（实际控制人）利用其控股地位损害其他股东利益的行为，但如果公司的控股股东（实际控制人）利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对本公司的人事、经营决策等进行不当控制，可能会使公司和其他中小股东的权益受到损害。 应对措施：公司加强内部监督、加强企业的内部控制。
4、管理风险	重大风险事项描述：随着公司业务不断拓展和规模扩张，公司在管理模式、人才储备、技术创新及市场开拓等方面将面临更大的挑战。如果公司的管理水平和人才储备不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模

	扩大而及时调整和完善，将难以保证公司安全和高效地运营，进而削弱公司的市场竞争力。 应对措施：拟聘请职业经理人加入管理团队，拟聘请专业机构对公司各级员工进行培训。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（二）
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.（三）
是否存在重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的重大合同	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

1、 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

☒适用 ☐不适用

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
江苏省信用再担保集团有限公司	否	否	5,000,000	0	5,000,000	2025年9月16日	2026年9月14日	保证	连带	已事前及时履行

总计	-	-	5,000,000	0	5,000,000	-	-	-	-	-
----	---	---	-----------	---	-----------	---	---	---	---	---

注：上述对外担保事项，实质为子公司融资时由担保公司提供信用增信，本公司据此向担保公司提供的反担保。

2、公司及其子公司对子公司的担保情况

√适用 □不适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
				起始日期	终止日期			
安徽龙辰电子科技有限公司	16,000,000.00	0.00	16,000,000.00	2024年11月29日	2027年11月29日	保证	连带	已事前及时履行
佛山家嘉电子科技有限公司	22,000,000.00	0.00	22,000,000.00	2025年8月18日	2026年8月17日	保证	连带	已事前及时履行
安徽龙辰电子科技有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025年9月25日	2026年9月24日	保证	连带	已事前及时履行
安徽龙辰电子科技有限公司	9,500,000.00	0.00	9,500,000.00	2025年11月20日	2026年10月20日	保证	连带	已事前及时履行
江苏双凯电子有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2025年11月24日	2026年11月23日	保证	连带	已事前及时履行
江苏双凯电子有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025年12月16日	2026年12月15日	保证	连带	已事前及时履行
江苏双凯电子有限公司	7,400,000.00	0.00	7,400,000.00	2026年1月5日	2027年1月4日	保证	连带	已事前及时履行
温岭市华航电子科技有限公司	17,000,000.00	0.00	17,000,000.00	2026年1月5日	2026年12月25日	保证	连带	已事前及时履行
安徽龙辰电子	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2026年	2027年1	保	连	已事

科技有限公司				1月29日	月28日	证	带	前及时履行
安徽龙辰电子科技有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2026年1月15日	2027年1月15日	保证	连带	已事前及时履行
安徽龙辰电子科技有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2026年3月30日	2027年3月30日	保证	连带	已事前及时履行
江苏双凯电子有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2026年1月9日	2027年1月8日	保证	连带	已事前及时履行
安徽龙辰电子科技有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2026年2月25日	2027年2月25日	保证	连带	已事前及时履行
江苏中立方实业有限公司	29,000,000.00	0.00	29,000,000.00	2026年2月6日	2027年2月3日	保证	连带	已事前及时履行
安徽龙辰电子科技有限公司	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2026年4月10日	2029年4月10日	保证	连带	已事前及时履行
江苏双凯电子有限公司	29,000,000.00	0.00	29,000,000.00	2026年6月8日	2027年6月7日	保证	连带	已事前及时履行
江苏双凯电子有限公司	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	2026年6月18日	2027年6月17日	保证	连带	已事前及时履行
安徽龙辰电子科技有限公司	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00	2026年6月16日	2027年6月16日	保证	连带	已事前及时履行
安徽龙辰电子科技有限公司	4,900,000.00	0.00	4,900,000.00	2026年6月30日	2027年6月30日	保证	连带	已事前及时履行
总计	224,700,000.00	0.00	224,700,000.00	-	-	-	-	-

提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	224,700,000.00	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	39,000,000.00	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

注：1、资产负债率超过 70%的被担保对象为全资子公司温岭市华航电子科技有限公司、佛山家嘉电子科技有限公司。

清偿和违规担保情况：

不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	900,000.00	297,583.03
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	3,100,000.00	852,268.28

公司于 2026 年 3 月 16 日召开的第五届董事会第二十六次会议、2026 年 4 月 8 日召开的 2025 年年度股东会审议通过了《关于预计 2026 年日常性关联交易的议案》。

议案主要内容：

1、子公司安徽龙辰电子科技有限公司拟向铜陵高新产业园发展有限公司及其关联公司采购水电、物业服务等不超过 80.00 万元。

2、公司及子公司拟向台州市黄岩通和包装材料有限公司采购生产用辅材不超过 10.00 万元。

3、子公司安徽龙辰电子科技有限公司拟向铜陵高新产业园发展有限公司及其关联公司租赁厂房，年租金不超过 300.00 万元。

4、子公司安徽龙辰电子科技有限公司拟向铜陵高新产业园发展有限公司及其关联公司租赁办公楼、宿舍，年租金不超过 10.00 万元。

对公司生产经营的影响：日常关联交易是公司因日常生产经营需要所发生，严格遵守公平公允的市场交易原则，不存在损害公司和股东，尤其是中小股东利益的情形，不会对公司的持续经营能力以及独立性造成影响。

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	报表科目	债权债务期初余额	本期发生额	期末余额	形成的原因	对公司的影响	临时公告披露时间
铜陵高新产业园发展有限公司	其他应收款	1,000,000.00	0	1,000,000.00	押金	无重大不利影响	2024年6月7日
铜陵高新产业园发展有限公司	应付账款	118,050.16	351,394.40	193,099.38	采购水电、物业服务；租赁办公楼、宿舍	无重大不利影响	2026年3月16日
铜陵高新产业园发展有限公司	租赁负债/一年内到期的非流动负债	8,029,060.99	812,378.30	7,319,608.01	租赁厂房	无重大不利影响	2026年3月16日

6、 关联方为公司提供担保的事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
林美云及其关联方	为公司及子公司融资提供连带责任保证担保	570,000,000	46,810,000	523,190,000	2024年3月27日	2026年12月31日	保证	连带	2025年12月4日

公司于2025年12月4日召开的第五届董事会第二十三次会议、2025年12月19日召开的2025年第五次临时股东会审议通过了《关于预计2026年度关联方提供担保的议案》。

议案主要内容：为了满足湖北龙辰科技股份有限公司（以下简称“公司”）以及合并报表范围内子公司2026年度资金需求和业务发展需要，公司股东林美云、林卫良及其关联方拟对公司及合并报表范

围内子公司提供累计金额不超过人民币 57,000.00 万元的担保（包括但不限于连带责任担保、资产抵押担保、反担保等），担保范围包括但不限于公司及合并报表范围内子公司相关的授信额度事项、融资租赁、业务担保等。

对公司生产经营的影响：关联方无偿为公司及合并报表范围内子公司融资提供关联担保，有效补充了公司运营周转资金，有利于公司业务的发展，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，不会对公司的财务独立性造成重大影响。

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

（五） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他(实际控制人近亲属、一致行动人)	2026 年 2 月 12 日	-	发行	股份增减持承诺	林卫良关于股份锁定及减持意向的承诺	正在履行中
其他股东(持股 5%以上股东)	2026 年 2 月 12 日	-	发行	股份增减持承诺	持股 5%以上股东关于持股意向及减持意向的承诺	正在履行中
其他股东(申报前 12 个月内引入的新股东)	2026 年 2 月 12 日	2026 年 6 月 27 日	发行	股份增减持承诺	上市后一个月内不减持公司股票	正在履行中
其他股东	2026 年 4 月 23 日	2026 年 6 月 27 日	发行	股份增减持承诺	上市后一个月内不减持公司股票	正在履行中
其他(实际控制人及其近亲属、一致行动人)	2026 年 2 月 12 日	-	发行	同业竞争承诺	林美云、林卫良承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他(实际控制人及其近亲属、一致行动人, 董事、原监事、高级管理人员)	2026 年 2 月 12 日	-	发行	资金占用承诺	控股股东、实际控制人、林卫良、董事、原监事、高级管理人员关于不占用资金、资产及不要求提供违规担保的承诺	正在履行中
其他(实际控制人及其近亲属、一致行动人, 董事、原监事、高级管理人员、持股 5%以上股东)	2026 年 2 月 12 日	-	发行	规范和减少关联交易的承诺	控股股东、实际控制人、林卫良、董事、原监事、高级管理人员、持股 5%以上股东关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
其他(控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、高级管理人员、原监事、河南尚硕、汇铸氢能、长江车百)	2026 年 2 月 12 日	-	发行	未履行承诺时的约束措施的承诺	控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事、高级管理人员、原监事、河南尚硕、汇铸氢能、长江车百关于未履行承诺时的	正在履行中

					约束措施的承诺	
实际控制人或控股股东	2026年3月18日	-	发行	关于流动性支持的承诺	控股股东、实际控制人关于流动性支持的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

截至报告期末，公司存在其他已披露的承诺事项，已披露的承诺内容具体详见公司于2026年5月14日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《招股说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。截至报告期末，上述承诺均在正常履行中，不存在超期未履行完毕的情形；承诺人均正常履行上述承诺，不存在违反承诺的情形。

报告期后更新事项：

湖北龙辰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“龙辰科技”）向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市时，公司控股股东、实际控制人作出了向公司提供流动性支持的承诺，并已在招股说明书中披露。

经公司财务部门核算确认，上述流动性支持承诺的条件已触发。触发前述流动性支持条件时，公司已向控股股东、实际控制人林美云女士发出流动性支持的告知函，包括所需流动性支持金额、建议方式等。具体内容详见公司于2026年7月31日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于触发流动性支持事项的提示性公告》（公告编号：2026-090）。

针对本次触发情形，公司拟申请新增银行贷款1,000万元，并由控股股东及实际控制人提供连带责任保证担保，相关事项正在办理中。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	128,790,337.22	7.00%	抵押用于银行借款、售后租回融资
土地	无形资产	抵押	16,871,960.55	0.92%	抵押用于银行借款
货币资金	货币资金	其他（保证）	167,637.62	0.01%	ETC 保证金、用电保证金
总计	-	-	145,829,935.39	7.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司的资产权利受限不存在影响公司发展的情形。公司通过资产抵押取得银行借款，可用于补充流动资金、支付原材料价款及扩大生产经营规模，对公司生产经营与日常业务发展具有积极作用。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,197,197	29.61%	6,701,643	36,898,840	27.13%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.00%
	董事、高管	0	0%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	71,798,244	70.39%	27,296,857	99,095,101	72.87%
	其中：控股股东、实际控制人	58,703,500	57.56%	0	58,703,500	43.17%
	董事、高管	151,000	0.15%	0	151,000	0.11%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		101,995,441	—	33,998,500	135,993,941	—
普通股股东人数		11,272				

注：1、控股股东、实际控制人含一致行动人。

2、核心员工通过认购“国泰海通证券资管—招商银行—国泰海通君享北交所龙辰科技 1 号”的相应份额间接持有公司股票，该资管计划设有 12 个月的锁定期。

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2026 年 3 月 30 日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）作出《关于同意湖北龙辰科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2026〕654 号），公司股票于 2026 年 5 月 27 日。公司向不特定合格投资者公开发行普通股 33,998,500 股，每股发行价格为人民币 9.21 元，发行上市完成后，公司注册资本由 101,995,441 元增加至 135,993,941 元，总股本由 101,995,441 股增加至 135,993,941 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	林美云	境内自然人	53,658,900	0	53,658,900	39.4568%	53,658,900	0
2	上海尚颀投资管理合伙企业（有限合伙）—河南尚颀汇融尚成一号产业基金合伙企业（有限合伙）	其他	5,778,301	0	5,778,301	4.2489%	5,778,301	0
3	北京卡睿创业投资管理中心（有限合伙）—湖北长江车百产业基金合伙企业（有限合伙）	其他	3,597,708	0	3,597,708	2.6455%	3,597,708	0
4	潘宇君	境内自然人	3,544,600	0	3,544,600	2.6064%	3,544,600	0
5	林卫良	境内自然人	3,544,600	0	3,544,600	2.6064%	3,544,600	0
6	青岛国铸资产管理有限公司—青岛汇铸氢能产业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	3,537,735	0	3,537,735	2.6014%	3,537,735	0
7	湖北华仓股权投资基金管理有限公司—嘉兴华仓宏昀股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	2,857,143	0	2,857,143	2.1009%	2,857,143	0
8	国泰海通证券资管—招商银行—国泰海通君享北交所龙辰科技 1 号战略配售集合资产管理计划	其他	0	2,280,130	2,280,130	1.6766%	2,280,130	0
9	铜陵高新发展投资有限公司	国有法人	2,142,857	0	2,142,857	1.5757%	2,142,857	0
10	民生股权投资基金管理有限公司—共青城民生红景一期投资中心（有限合伙）	其他	1,800,720	0	1,800,720	1.3241%	1,800,720	0
合计		—	80,462,564	2,280,130	82,742,694	60.8427%	82,742,694	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东林卫良为林美云的弟弟。

股东上海尚颀投资管理合伙企业（有限合伙）—河南尚颀汇融尚成一号产业基金合伙企业（有限合伙）与青岛国铸资产管理有限公司—青岛汇铸氢能产业投资基金合伙企业（有限合伙）存在关联关系，具体为上海尚颀投资管理合伙企业（有限合伙）—河南尚颀汇融尚成一号产业基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人上海尚颀投资管理合伙企业（有限合伙）系青岛国铸资产管理有限公司—青岛汇铸氢能产业投资基金合伙企业（有限合伙）的普通合伙人。

除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☒适用 ☐不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	国泰海通证券资管—招商银行—国泰海通君享北交所龙辰科技 1 号战略配售集合资产管理计划	战略投资者限售期为 12 个月，自公开发行股票在北交所上市之日起开始计算。

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	753,865
2	吉娜娜	744,354
3	国泰海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	404,627
4	单可荣	366,378
5	中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	276,993
6	申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户	236,647
7	平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	233,676
8	王青	229,799
9	方少萍	209,373
10	梁萍	189,882

二、 控股股东、实际控制人变化情况

☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	58,703,500
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	43.1662%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况
(1) 公开发行情况
☒适用 ☐不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2026 年 5	2026 年 5	33,998,500	33,998,500	直接定	9.21	313,126,185.00	新能源用电

月 18 日	月 27 日			价			子薄膜材料 项目及补充 流动资金
--------	--------	--	--	---	--	--	------------------------

(2) 定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况:

募集资金使用详细情况见公司同日在北京证券交易所信息披露平台 (<http://www.bse.cn/>) 披露的《2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况:

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林美云	董事长、总经理	女	1969 年 8 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日
童慧明	董事	女	1975 年 7 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日
吴忠平	董事	男	1972 年 4 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日
胡启能	董事	男	1975 年 2 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日
赵鹏飞	独立董事	男	1968 年 1 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日
冉克平	独立董事	男	1978 年 1 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日
孙泽厚	独立董事	男	1963 年 11 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日
吴志安	财务负责人	男	1969 年 12 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日
陈 刚	副总经理	男	1977 年 6 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日
林 娜	董事会秘书、副 总经理	女	1990 年 12 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日
张晓云	副总经理	女	1967 年 6 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日
徐经楼	副总经理	男	1963 年 9 月	2023 年 7 月 26 日	2026 年 7 月 25 日
董事会人数:					7
高级管理人员人数:					6

注：公司第五届董事会、董事会各专门委员会及高级管理人员于 2026 年 7 月 25 日届满。目前公司正在积极筹备换届选举相关工作。为了确保相关工作的准确性、连续性和稳定性，公司董事会、董事会各专门委员会及高级管理人员将适当延期换届，相关人员的任期亦相应顺延。

在换届选举完成之前，公司第五届董事会、董事会各专门委员会及高级管理人员将按照法律法规和《公司章程》的有关规定，继续履行相应的义务和职责。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事会秘书、副总经理林娜为公司控股股东、实际控制人林美云的女儿，其他董事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
林美云	董事长、 总经理	53,658,900	0	53,658,900	39.4568%	0	0	0
童慧明	董事	51,000	0	51,000	0.0375%	0	0	0
吴忠平	董事	50,000	0	50,000	0.0368%	0	0	0
胡启能	董事	50,000	0	50,000	0.0368%	0	0	0
合计	-	53,809,900	-	53,809,900	39.5679%	0	0	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	71	12	6	77
生产人员	395	129	56	468
销售人员	23	2	5	20
研发人员	46	5	8	43
财务人员	25	0	1	24
员工总计	560	148	76	632

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科	75	85
专科	163	185
专科以下	319	360
员工总计	560	632

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	0	7	0	7

核心人员的变动情况：

鉴于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，为了增强公司员工的归属感、促进公司实现持续稳定发展和经营目标达成，公司董事会提名胡波、陈银平、杨江、陈同春、林卫良、刘巧云、潘一嘉为公司核心员工。以上7名员工经法定程序认定为公司核心员工后，通过专项资产管理计划参与公司本次公开发行战略配售。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	330,114,696.25	24,473,315.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、2	79,117,935.81	73,611,644.64
应收账款	五、（一）、3	201,849,349.65	167,002,697.49
应收款项融资	五、（一）、4	5,985,952.63	9,117,430.83
预付款项	五、（一）、5	38,741,866.45	21,727,100.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、6	1,128,682.22	1,939,060.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	123,684,176.26	75,592,854.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、8	17,651,896.43	6,156,143.48
流动资产合计		798,274,555.70	379,620,247.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（一）、9	18,178,999.35	18,703,171.17
固定资产	五、（一）、10	721,963,355.48	678,531,261.16
在建工程	五、（一）、11	157,900,348.12	98,200,660.33
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（一）、12	5,955,334.95	7,559,196.63
无形资产	五、（一）、13	38,016,863.07	38,640,054.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、14	1,177,863.72	1,150,213.86
递延所得税资产	五、（一）、15	8,427,075.33	5,177,866.79
其他非流动资产	五、（一）、16	88,720,439.83	101,154,254.22
非流动资产合计		1,040,340,279.85	949,116,678.52
资产总计		1,838,614,835.55	1,328,736,925.98
流动负债：			
短期借款	五、（一）、18	520,814,413.46	358,462,229.84
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			
应付账款	五、（一）、19	37,228,249.60	31,073,408.53
预收款项	五、（一）、20	0.00	240,054.97
合同负债	五、（一）、21	6,672,920.97	5,301,774.40
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、22	6,723,927.81	8,853,210.79
应交税费	五、（一）、23	4,126,039.99	8,081,634.75
其他应付款	五、（一）、24	3,796,155.83	3,237,770.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、25	24,965,471.84	48,384,948.97
其他流动负债	五、（一）、26	19,643,696.76	26,170,501.15
流动负债合计		623,970,876.26	489,805,533.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）、27	93,103,400.00	32,903,400.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）、28	2,926,523.35	4,118,758.55
长期应付款	五、（一）、29	0.00	2,500,341.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（一）、30	27,789,924.07	30,328,733.59
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		123,819,847.42	69,851,233.79
负债合计		747,790,723.68	559,656,767.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、31	135,993,941.00	101,995,441.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、32	454,602,024.79	216,695,566.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、33	32,392,043.33	32,392,043.33
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、34	405,295,805.44	362,513,347.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,028,283,814.56	713,596,397.71
少数股东权益		62,540,297.31	55,483,760.93
所有者权益（或股东权益）合计		1,090,824,111.87	769,080,158.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,838,614,835.55	1,328,736,925.98

法定代表人：林美云

主管会计工作负责人：吴志安

会计机构负责人：吴志安

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		304,557,566.40	10,451,038.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		51,207,329.78	52,787,641.15
应收账款	十六、（一）、1	105,572,513.09	84,590,291.75
应收款项融资		2,064,206.13	3,789,360.38
预付款项		22,673,902.64	9,570,931.62
其他应收款	十六、（一）、2	52,540,322.07	41,524,703.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,457,393.48	30,200,228.10
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		16,896,772.62	5,463,353.87
流动资产合计		600,970,006.21	238,377,548.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十六、(一)、3	367,790,597.26	355,204,512.88
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		283,044,698.31	222,749,934.33
在建工程		115,192,813.70	72,011,322.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		360,583.75	721,167.43
无形资产		3,504,763.52	3,550,332.65
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		2,881,864.01	2,694,201.05
其他非流动资产		8,475,154.63	46,202,985.02
非流动资产合计		781,250,475.18	703,134,455.82
资产总计		1,382,220,481.39	941,512,004.49
流动负债：			
短期借款		233,688,225.90	106,929,864.70
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		46,006,946.76	58,969,425.76
预收款项			
合同负债		1,766,083.18	4,678,609.82
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,615,153.81	4,975,384.79
应交税费		48,731.26	3,241,785.18
其他应付款		62,878,166.46	48,963,867.87
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		18,346,674.68	22,999,994.14
其他流动负债		20,726,450.27	27,786,669.80
流动负债合计		387,076,432.32	278,545,602.06
非流动负债：			
长期借款		72,750,000.00	21,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		0.00	2,500,341.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		12,505,377.97	12,797,710.84
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		85,255,377.97	36,548,052.49
负债合计		472,331,810.29	315,093,654.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		135,993,941.00	101,995,441.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		485,386,680.58	247,304,396.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,392,043.33	32,392,043.33
一般风险准备			
未分配利润		256,116,006.19	244,726,469.05
所有者权益（或股东权益）合计		909,888,671.10	626,418,349.94
负债和所有者权益（或股东权益）合计		1,382,220,481.39	941,512,004.49

法定代表人：林美云

主管会计工作负责人：吴志安

会计机构负责人：吴志安

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		349,746,687.89	331,234,726.67
其中：营业收入	五、（二）、1	349,746,687.89	331,234,726.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		290,777,581.24	265,961,601.45
其中：营业成本	五、（二）、1	235,143,228.10	213,839,282.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二）、2	2,854,947.44	2,802,105.43
销售费用	五、（二）、3	4,128,904.98	3,068,100.76
管理费用	五、（二）、4	26,324,609.27	23,016,081.24
研发费用	五、（二）、5	13,941,472.61	14,607,116.24
财务费用	五、（二）、6	8,384,418.84	8,628,915.70
其中：利息费用		8,143,920.24	8,929,202.46
利息收入		20,904.90	292,344.47
加：其他收益	五、（二）、7	4,107,332.17	3,070,250.54
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、8	-297,382.68	-381,219.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产			

终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、9	-2,660,052.62	-1,087,108.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）、10	-912,845.48	-1,256,100.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）、11	-3,612.84	-2,874.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,202,545.20	65,616,072.12
加：营业外收入	五、（二）、12	204,229.96	145,132.93
减：营业外支出	五、（二）、13	3,355,552.28	92,744.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,051,222.88	65,668,460.32
减：所得税费用	五、（二）、14	6,388,053.49	8,523,632.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,663,169.39	57,144,828.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,663,169.39	57,144,828.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		6,880,711.07	7,847,531.79
2.归属于母公司所有者的净利润		42,782,458.32	49,297,296.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		49,663,169.39	57,144,828.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益		42,782,458.32	49,297,296.43

总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		6,880,711.07	7,847,531.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.40	0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.40	0.48

法定代表人：林美云

主管会计工作负责人：吴志安

会计机构负责人：吴志安

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十六、(二)、1	183,932,157.64	159,722,862.79
减：营业成本	十六、(二)、1	135,676,521.31	111,658,919.93
税金及附加		1,070,117.95	1,137,151.23
销售费用		1,698,012.20	1,537,661.03
管理费用		17,104,730.77	12,055,493.22
研发费用	十六、(二)、2	6,265,690.35	7,424,751.55
财务费用		3,466,413.42	2,576,964.00
其中：利息费用		3,345,066.25	2,807,771.29
利息收入		18,791.25	280,252.01
加：其他收益		1,616,794.33	1,029,766.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、(二)、3	-158,469.97	1,663,277.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,308,301.73	-5,781,914.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）		141,779.04	-693,559.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,942,473.31	19,549,492.00
加：营业外收入		169,190.24	140,310.74
减：营业外支出		3,321,572.17	45,329.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,790,091.38	19,644,473.53
减：所得税费用		2,400,554.24	2,579,111.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,389,537.14	17,065,361.71
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,389,537.14	17,065,361.71
(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		11,389,537.14	17,065,361.71
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：林美云

主管会计工作负责人：吴志安

会计机构负责人：吴志安

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		228,299,796.78	195,062,345.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,131,767.30	984,791.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2.1	4,409,845.37	12,250,639.72
经营活动现金流入小计		233,841,409.45	208,297,777.15
购买商品、接受劳务支付的现金		272,701,298.51	149,630,046.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		43,603,795.27	30,783,243.48
支付的各项税费		22,826,889.38	19,054,931.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2.2	14,590,225.38	12,428,826.61
经营活动现金流出小计		353,722,208.54	211,897,047.56
经营活动产生的现金流量净额		-119,880,799.09	-3,599,270.41
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		5,000.00	9,300.00
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	五、（三）、2.3	0.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,000.00	20,009,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、（三）、1.1	110,290,456.05	33,836,106.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（三）、2.4	0.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		110,290,456.05	53,836,106.91
投资活动产生的现金流量净额		-110,285,456.05	-33,826,806.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		287,571,080.72	
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		442,270,000.00	182,553,400.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、2.5	84,039,477.87	83,560,438.88
筹资活动现金流入小计		813,880,558.59	266,113,838.88
偿还债务支付的现金		236,730,000.00	179,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,585,382.02	7,560,602.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、2.6	34,627,300.75	77,038,980.10
筹资活动现金流出小计		277,942,682.77	263,649,582.54
筹资活动产生的现金流量净额		535,937,875.82	2,464,256.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-130,239.98	92,565.76
五、现金及现金等价物净增加额		305,641,380.70	-34,869,255.22
加：期初现金及现金等价物余额		24,305,677.93	107,822,494.52
六、期末现金及现金等价物余额		329,947,058.63	72,953,239.30

法定代表人：林美云

主管会计工作负责人：吴志安

会计机构负责人：吴志安

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,190,379.47	102,615,862.13
收到的税费返还		580,461.85	
收到其他与经营活动有关的现金		4,473,146.14	8,321,951.22
经营活动现金流入小计		158,243,987.46	110,937,813.35
购买商品、接受劳务支付的现金		207,104,887.63	99,395,874.91
支付给职工以及为职工支付的现金		22,633,063.55	14,627,627.92
支付的各项税费		7,864,144.65	8,225,016.83
支付其他与经营活动有关的现金		16,078,270.78	7,052,720.78
经营活动现金流出小计		253,680,366.61	129,301,240.44
经营活动产生的现金流量净额		-95,436,379.15	-18,363,427.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		18,010,000.00	40,500,000.00
投资活动现金流入小计		18,010,000.00	40,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		79,927,208.00	6,974,953.86
投资支付的现金		12,248,786.71	23,380,000.00
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		27,670,000.00	52,990,000.00
投资活动现金流出小计		119,845,994.71	83,344,953.86
投资活动产生的现金流量净额		-101,835,994.71	-42,844,953.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		287,571,080.72	
取得借款收到的现金		230,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		65,973,612.14	27,000,787.04
筹资活动现金流入小计		583,544,692.86	77,000,787.04
偿还债务支付的现金		45,250,000.00	49,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,359,260.76	2,142,822.58
支付其他与筹资活动有关的现金		44,510,841.52	18,686,861.30
筹资活动现金流出小计		92,120,102.28	70,479,683.88
筹资活动产生的现金流量净额		491,424,590.58	6,521,103.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-45,688.78	
五、现金及现金等价物净增加额		294,106,527.94	-54,687,277.79
加：期初现金及现金等价物余额		10,448,538.46	100,684,847.96
六、期末现金及现金等价物余额		304,555,066.40	45,997,570.17

法定代表人：林美云

主管会计工作负责人：吴志安

会计机构负责人：吴志安

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	101,995,441.00				216,695,566.26				32,392,043.33		362,513,347.12	55,483,760.93	769,080,158.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,995,441.00				216,695,566.26				32,392,043.33		362,513,347.12	55,483,760.93	769,080,158.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,998,500.00				237,906,458.53						42,782,458.32	7,056,536.38	321,743,953.23
（一）综合收益总额											42,782,458.32	6,880,711.07	49,663,169.39
（二）所有者投入和减少资本	33,998,500.00				253,982,839.61							175,825.31	288,157,164.92
1. 股东投入的普通股	33,998,500.00				253,572,580.72								287,571,080.72
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					410,258.89							175,825.31	586,084.20
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-16,076,381.08							-16,076,381.08
四、本期期末余额	135,993,941.00				454,602,024.79			32,392,043.33		405,295,805.44	62,540,297.31	1,090,824,111.87

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	101,995,441.00				221,747,974.31				27,928,704.96		281,429,412.51	58,753,629.02	691,855,161.80

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,995,441.00				221,747,974.31				27,928,704.96		281,429,412.51	58,753,629.02	691,855,161.80
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					-5,462,667.04						49,297,296.43	-9,333,716.97	34,500,912.42
(一) 综合收益总额											49,297,296.43	7,847,531.79	57,144,828.22
(二) 所有者投入和减少资本					410,258.89							-17,181,248.76	-16,770,989.87
1. 股东投入的普通股												-17,357,074.07	-17,357,074.07
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					410,258.89							175,825.31	586,084.20
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-5,872,925.93							-5,872,925.93
四、本期期末余额	101,995,441.00				216,285,307.27			27,928,704.96		330,726,708.94	49,419,912.05	726,356,074.22

法定代表人：林美云

主管会计工作负责人：吴志安

会计机构负责人：吴志安

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,995,441.00				247,304,396.56				32,392,043.33		244,726,469.05	626,418,349.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,995,441.00				247,304,396.56				32,392,043.33		244,726,469.05	626,418,349.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	33,998,500.00				238,082,284.02						11,389,537.14	283,470,321.16
（一）综合收益总额											11,389,537.14	11,389,537.14
（二）所有者投入和减少资本	33,998,500.00				254,158,665.10							288,157,165.10
1. 股东投入的普通股	33,998,500.00				253,572,580.72							287,571,080.72
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					586,084.38							586,084.38
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					-16,076,381.08							-16,076,381.08
四、本期期末余额	135,993,941.00				485,386,680.58				32,392,043.33		256,116,006.19	909,888,671.10

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	101,995,441.00				246,132,227.80				27,928,704.96		204,556,423.69	580,612,797.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	101,995,441.00				246,132,227.80				27,928,704.96		204,556,423.69	580,612,797.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					586,084.38						17,065,361.71	17,651,446.09
（一）综合收益总额											17,065,361.71	17,065,361.71
（二）所有者投入和减少资					586,084.38							586,084.38

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					586,084.38							586,084.38
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	101,995,441.00				246,718,312.18			0.00	27,928,704.96		221,621,785.40	598,264,243.54

法定代表人：林美云

主管会计工作负责人：吴志安

会计机构负责人：吴志安

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

公司于 2026 年 5 月 27 日在北京证券交易所上市, 公司本次向不特定合格投资者公开发行普通股 33,998,500 股, 每股发行价格为人民币 9.21 元, 发行上市完成后, 公司注册资本由 101,995,441 元增加至 135,993,941 元, 总股本由 101,995,441 股增加至 135,993,941 股。上述注册资本变更已经天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具了《验资报告》(天健验(2026)164 号)。2026 年 7 月 7 日, 公司完成了工商变更登记及公司章程备案工作, 并取得了黄冈市市场监督管理局换发的新的《营业执照》。具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《关于完成工商变更登记及公司章程备案并取得换发营业执照的公告》(公告编号: 2026-085)。

(二) 财务报表附注

湖北龙辰科技股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖北龙辰科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系黄冈龙辰电子科技有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 2011 年 6 月 29 日在湖北省工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省黄冈市。公司现持有统一社会信用代码为 91421100753434305K 的营业执照，注册资本 135,993,941.00 元，股份总数 135,993,941 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2026 年 5 月 27 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属电子元件及组件制造行业，主要经营活动为特种电子薄膜以及电子材料的研发、制造和销售。产品主要有：基膜和金属化膜等。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 25 日五届三十二次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
----------------	----------------

重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额的 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额的 3%
重要的子公司、非全资子公司	利润总额超过集团利润总额的 15%
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后利润分配情况认定为重要

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(七) 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

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配

利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生

违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	10-25	5.00	9.50-3.80

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00
专用设备	年限平均法	5-15	0、5.00	6.33-20.00
运输工具	年限平均法	5-8	5.00	11.88-19.00

（十六）在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，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。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年/法定权利	直线法摊销
办公软件	10 年/使用寿命	直线法摊销

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈

余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的, 公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的, 公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 境内销售

公司基膜、金属化膜等产品销售业务属于在某一时点履行履约义务, 在公司将产品运送至合同约定交货地点, 并由客户确认接受、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收入。

(2) 境外销售

FOB、CIF 交易方式下, 公司按照合同约定, 将产品报关、离港, 取得报关单和提单后, 已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销, 计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本, 公司对超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化, 使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即, 仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示, 将已向

客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

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。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“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”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”规定。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日的累积影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”规定。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日的累积影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“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”规定。

四、税项

(一) 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	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、温岭市华航电子科技有限公司（以下简称温岭华航公司）、江苏中立方实业有限公司（以下简称江苏中立方公司）	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对湖北省认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，本公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202342000142 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年（2023-2025 年）。根据相关规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，暂按 15%税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对浙江省认定机构 2024 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，温岭华航公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202433004318 的

高新技术企业证书，认定有效期 3 年（2024-2026 年）。温岭华航公司 2026 年度享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《对江苏省认定机构 2025 年认定报备的第二批高新技术企业进行备案的公示》，江苏中立方公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202532009085 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年（2025-2027 年）。江苏中立方公司 2026 年度享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	329,947,058.63	24,305,677.93
其他货币资金	167,637.62	167,637.62
合 计	330,114,696.25	24,473,315.55

（2）其他说明

期末其他货币资金包括用电保证金 165,137.62 元和开立 ETC 账户缴存的保证金 2,500.00 元。

2. 应收票据

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	76,225,441.41	73,484,200.03
商业承兑汇票	2,892,494.40	127,444.61
合 计	79,117,935.81	73,611,644.64

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	79,270,172.36	100.00	152,236.55	0.19	79,117,935.81
其中：银行承兑汇票	76,225,441.41	96.16			76,225,441.41
商业承兑汇票	3,044,730.95	3.84	152,236.55	5.00	2,892,494.40

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	79,270,172.36	100.00	152,236.55	0.19	79,117,935.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	73,618,352.25	100.00	6,707.61	0.01	73,611,644.64
其中：银行承兑汇票	73,484,200.03	99.82			73,484,200.03
商业承兑汇票	134,152.22	0.18	6,707.61	5.00	127,444.61
合 计	73,618,352.25	100.00	6,707.61	0.01	73,611,644.64

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	76,225,441.41		
商业承兑汇票组合	3,044,730.95	152,236.55	5.00
小 计	79,270,172.36	152,236.55	0.19

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,707.61	145,528.94				152,236.55
合 计	6,707.61	145,528.94				152,236.55

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		70,904,294.21
商业承兑汇票		29,493.25
小 计		70,933,787.46

本公司将已背书或贴现的信用级别较低的小型银行承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票不予以终止确认。

3. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	204,260,560.07	166,795,085.51
1-2 年	6,668,654.35	6,023,960.61
2-3 年	467,237.68	3,889,721.34
3-4 年	2,829,137.81	610,798.57
4-5 年	291,966.96	487,987.32
5 年以上	761,006.01	385,987.06
账面余额合计	215,278,562.88	178,193,540.41
减：坏账准备	13,429,213.23	11,190,842.92
账面价值合计	201,849,349.65	167,002,697.49

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	215,278,562.88	100.00	13,429,213.23	6.24	201,849,349.65
合 计	215,278,562.88	100.00	13,429,213.23	6.24	201,849,349.65

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	178,193,540.41	100.00	11,190,842.92	6.28	167,002,697.49
合 计	178,193,540.41	100.00	11,190,842.92	6.28	167,002,697.49

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	204,260,560.07	10,213,028.00	5.00
1-2 年	6,668,654.35	666,865.44	10.00
2-3 年	467,237.68	140,171.30	30.00
3-4 年	2,829,137.81	1,414,568.91	50.00
4-5 年	291,966.96	233,573.57	80.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	761,006.01	761,006.01	100.00
小 计	215,278,562.88	13,429,213.23	6.24

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,190,842.92	2,238,370.31				13,429,213.23
合 计	11,190,842.92	2,238,370.31				13,429,213.23

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
青岛诚汶电子有限公司	30,333,729.46	14.09%	1,516,686.47
安徽赛福电子有限公司	29,750,740.61	13.82%	1,487,537.03
宁国市浩伟电子科技有限公司	27,462,933.17	12.75%	1,373,146.66
胜业电气股份有限公司	11,857,233.81	5.51%	592,861.69
余姚润兴电子有限公司	9,726,814.09	4.52%	486,340.71
小 计	109,131,451.14	50.69%	5,456,572.56

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,985,952.63	9,117,430.83
合 计	5,985,952.63	9,117,430.83

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	5,985,952.63	100.00			5,985,952.63
其中：银行承兑汇票	5,985,952.63	100.00			5,985,952.63

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	5,985,952.63	100.00			5,985,952.63

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	9,117,430.83	100.00			9,117,430.83
其中：银行承兑汇票	9,117,430.83	100.00			9,117,430.83
合 计	9,117,430.83	100.00			9,117,430.83

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	5,985,952.63		
小 计	5,985,952.63		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	84,978,540.36
小 计	84,978,540.36

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	38,356,037.12	99.00		38,356,037.12	21,418,877.32	98.58		21,418,877.32
1-2 年	385,829.33	1.00		385,829.33	308,223.13	1.42		308,223.13
合 计	38,741,866.45	100.00		38,741,866.45	21,727,100.45	100.00		21,727,100.45

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
KPIC	18,787,747.44	48.50%
上海赛灵特塑料有限公司	8,713,483.19	22.49%
Borouge Pte Ltd	4,161,362.44	10.74%
中国石化化工销售有限公司华中分公司	1,899,139.50	4.90%
上海悍登制冷设备有限公司	437,960.00	1.13%
小 计	33,999,692.57	87.76%

6. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,039,671.48	2,026,019.12
应收暂付款	626,390.48	427,700.48
员工备用金	391,916.27	138,483.56
账面余额合计	2,057,978.23	2,592,203.16
减：坏账准备	929,296.01	653,142.64
账面价值合计	1,128,682.22	1,939,060.52

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	940,313.71	1,496,538.64
1-2 年	23,000.00	4,573.12
2-3 年	3,573.12	4,800.00
3-4 年	24,246.00	1,019,746.00
4-5 年	1,000,300.00	
5 年以上	66,545.40	66,545.40
账面余额合计	2,057,978.23	2,592,203.16
减：坏账准备	929,296.01	653,142.64
账面价值合计	1,128,682.22	1,939,060.52

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,057,978.23	100.00	929,296.01	45.16	1,128,682.22
合 计	2,057,978.23	100.00	929,296.01	45.16	1,128,682.22

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,592,203.16	100.00	653,142.64	25.20	1,939,060.52
合 计	2,592,203.16	100.00	653,142.64	25.20	1,939,060.52

2) 类别明细情况

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,057,978.23	929,296.01	45.16
其中：1 年以内	940,313.71	47,015.68	5.00
1-2 年	23,000.00	2,300.00	10.00
2-3 年	3,573.12	1,071.93	30.00
3-4 年	24,246.00	12,123.00	50.00
4-5 年	1,000,300.00	800,240.00	80.00
5 年以上	66,545.40	66,545.40	100.00
小 计	2,057,978.23	929,296.01	45.16

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	74,826.93	1,897.31	576,418.40	653,142.64
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,150.00	1,150.00		
--转入第三阶段		-357.31	357.31	
--转回第二阶段				

项 目	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）	
—转回第一阶段				
本期计提	-26,661.25	-390.00	303,204.62	276,153.37
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	47,015.68	2,300.00	879,980.33	929,296.01
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	80.39	45.16

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
铜陵高新发展投资有限公司	押金保证金	1,000,000.00	4-5 年	48.59	800,000.00
代扣社保公积金	应收暂付款	483,532.37	1 年以内	23.50	24,176.62
陈敏	员工备用金	76,000.00	1 年以内	3.69	3,800.00
吴刚	员工备用金	70,000.00	1 年以内	3.40	3,500.00
马野	员工备用金	66,545.40	5 年以上	3.23	66,545.40
小 计	——	1,696,077.77	——	82.41	898,022.02

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,217,412.90	263,173.41	67,954,239.49	47,100,907.21	263,173.41	46,837,733.80
在产品	4,610,386.31		4,610,386.31	3,802,858.59		3,802,858.59
库存商品	51,738,176.99	2,919,069.11	48,819,107.88	25,760,451.28	2,278,176.83	23,482,274.45
开发产品	2,300,442.58		2,300,442.58	1,469,987.66		1,469,987.66
合 计	126,866,418.78	3,182,242.52	123,684,176.26	78,134,204.74	2,541,350.24	75,592,854.50

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	263,173.41					263,173.41
库存商品	2,278,176.83	912,845.48		271,953.20		2,919,069.11
合 计	2,541,350.24	912,845.48		271,953.20		3,182,242.52

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	以相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	17,362,364.26		17,362,364.26	2,376,263.11		2,376,263.11
预缴企业所得税	289,532.17		289,532.17	129,880.37		129,880.37
中介机构费				3,650,000.00		3,650,000.00
合 计	17,651,896.43		17,651,896.43	6,156,143.48		6,156,143.48

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	21,404,555.32	21,404,555.32
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	21,404,555.32	21,404,555.32
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,701,384.15	2,701,384.15
本期增加金额	524,171.82	524,171.82
1) 计提或摊销	524,171.82	524,171.82

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数	3,225,555.97	3,225,555.97
账面价值		
期末账面价值	18,178,999.35	18,178,999.35
期初账面价值	18,703,171.17	18,703,171.17

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	230,925,788.21	11,559,400.69	662,025,390.00	8,461,930.75	912,972,509.65
本期增加金额	209,301.54	443,181.27	72,045,163.02	63,716.81	72,761,362.64
1) 购置	209,301.54	410,851.17	801,917.17	63,716.81	1,485,786.69
2) 在建工程转入		32,330.10	71,243,245.85		71,275,575.95
本期减少金额		23,590.36	3,121,686.60		3,145,276.96
1) 处置或报废		23,590.36	3,121,686.60		3,145,276.96
期末数	231,135,089.75	11,978,991.60	730,948,866.42	8,525,647.56	982,588,595.33
累计折旧					
期初数	47,431,906.35	5,460,284.27	177,040,461.96	4,508,595.91	234,441,248.49
本期增加金额	5,333,114.92	708,477.76	20,168,478.35	475,877.55	26,685,948.58
1) 计提	5,333,114.92	708,477.76	20,168,478.35	475,877.55	26,685,948.58
本期减少金额		10,304.12	491,653.10		501,957.22
1) 处置或报废		10,304.12	491,653.10		501,957.22
期末数	52,765,021.27	6,158,457.91	196,717,287.21	4,984,473.46	260,625,239.85
账面价值					
期末账面价值	178,370,068.48	5,820,533.69	534,231,579.21	3,541,174.10	721,963,355.48
期初账面价值	183,493,881.86	6,099,116.42	484,984,928.04	3,953,334.84	678,531,261.16

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
-----	--------

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	838,027.58
小 计	838,027.58

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	157,897,758.30	98,196,576.51
工程物资	2,589.82	4,083.82
合 计	157,900,348.12	98,200,660.33

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
湖北龙辰电容器薄膜智能化建设项目	115,192,746.00		115,192,746.00	5,564,472.22		5,564,472.22
佛山新能源用金属化有机薄膜增资扩产项目	18,104,709.54		18,104,709.54	9,388,995.98		9,388,995.98
双凯新能源电容器用薄膜材料项目	11,715,740.35		11,715,740.35	4,685,314.36		4,685,314.36
专用设备	10,732,354.52		10,732,354.52	10,732,354.52		10,732,354.52
7.0米BOPP电容膜生产线				66,445,288.54		66,445,288.54
其他	2,152,207.89		2,152,207.89	1,380,150.89		1,380,150.89
小 计	157,897,758.30		157,897,758.30	98,196,576.51		98,196,576.51

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
7.0米BOPP电容膜生产线	8,123.00	66,445,288.54	4,797,957.31	71,243,245.85		
湖北龙辰电容器薄膜智能化建设项目	14,800.00	5,564,472.22	109,628,273.78			115,192,746.00
佛山新能源用金属化有机薄膜增资扩产项目	5,000.00	9,388,995.98	8,715,713.56			18,104,709.54
双凯新能源电容器用薄膜材料项目	21,492.42	4,685,314.36	7,030,425.99			11,715,740.35
专用设备	128.00(欧元)	10,732,354.52				10,732,354.52
小 计		96,816,425.62	130,172,370.64	71,243,245.85		155,745,550.41

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
7.0 米 BOPP 电容膜生产线	100.00	100.00				其他来源
湖北龙辰电容器薄膜智能化建设项目	77.83	77.83				金融机构贷款、其他来源
佛山新能源用金属化有机薄膜增资扩产项目	36.21	36.21				金融机构贷款、其他来源
双凯新能源电容器用薄膜材料项目	5.45	5.45				金融机构贷款、其他来源
专用设备	97.00	97.00				其他来源
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备及材料	2,589.82		2,589.82	4,083.82		4,083.82
小 计	2,589.82		2,589.82	4,083.82		4,083.82

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	19,338,052.38	19,338,052.38
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	19,338,052.38	19,338,052.38
累计折旧		
期初数	11,778,855.75	11,778,855.75
本期增加金额	1,603,861.68	1,603,861.68
1) 计提	1,603,861.68	1,603,861.68
本期减少金额		
期末数	13,382,717.43	13,382,717.43
账面价值		
期末账面价值	5,955,334.95	5,955,334.95
期初账面价值	7,559,196.63	7,559,196.63

13. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	42,554,128.93	3,899,574.72	46,453,703.65
本期增加金额		62,389.38	62,389.38
1) 购置		62,389.38	62,389.38
本期减少金额			
期末数	42,554,128.93	3,961,964.10	46,516,093.03
累计摊销			
期初数	7,256,929.52	556,719.77	7,813,649.29
本期增加金额	495,840.90	189,739.77	685,580.67
1) 计提	495,840.90	189,739.77	685,580.67
本期减少金额			
期末数	7,752,770.42	746,459.54	8,499,229.96
账面价值			
期末账面价值	34,801,358.51	3,215,504.56	38,016,863.07
期初账面价值	35,297,199.41	3,342,854.95	38,640,054.36

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修	828,980.83	518,348.62	385,483.00		961,846.45
办公楼装修	51,779.96		38,834.94		12,945.02
车间改造	243,622.67		47,008.02		196,614.65
简易大棚	25,830.40		19,372.80		6,457.60
合 计	1,150,213.86	518,348.62	490,698.76		1,177,863.72

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,182,242.52	707,161.97	2,541,350.24	527,540.72
信用减值准备	13,581,449.78	2,492,230.58	11,197,550.53	1,944,321.12
内部交易未实现利润	6,874,679.21	1,444,935.97	3,642,604.48	780,263.42
租赁负债	5,977,905.35	1,460,334.35	7,371,199.25	1,766,626.46
政府补助	13,486,420.62	2,121,067.36	12,797,710.84	1,919,656.63
预提费用	656,600.00	98,490.00		
未弥补亏损	6,222,521.85	1,555,630.46		
合 计	49,981,819.33	9,879,850.69	37,550,415.34	6,938,408.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	5,955,334.95	1,452,775.36	7,330,633.21	1,760,541.56
合 计	5,955,334.95	1,452,775.36	7,330,633.21	1,760,541.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,452,775.36	8,427,075.33	1,760,541.56	5,177,866.79
递延所得税负债	1,452,775.36		1,760,541.56	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损		11,438,166.87
合 计		11,438,166.87

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2033 年		8,417,865.26	
2035 年		3,020,301.61	
合 计		11,438,166.87	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	88,720,439.83		88,720,439.83	101,154,254.22		101,154,254.22
合 计	88,720,439.83		88,720,439.83	101,154,254.22		101,154,254.22

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	167,637.62	167,637.62	保证	ETC 保证金、用电保证金
固定资产	201,318,664.65	128,790,337.22	抵押	抵押用于银行借款、售后租回融资
无形资产	24,593,790.84	16,871,960.55	抵押	抵押用于银行借款
合 计	226,080,093.11	145,829,935.39		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	167,637.62	167,637.62	保证	ETC 保证金、用电保证金
固定资产	326,567,814.30	262,851,184.94	抵押	抵押用于银行借款、售后租回融资
无形资产	28,337,201.74	20,605,746.16	抵押	抵押用于银行借款
合 计	355,072,653.66	283,624,568.72		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	321,190,000.00	154,800,000.00
抵押及保证借款	80,000,000.00	93,000,000.00
已贴现未到期不能终止确认的应收票据	52,157,570.42	44,754,163.20
已贴现未到期不能终止确认的应收债权电子凭证	27,141,930.88	31,651,760.03
抵押借款	29,990,000.00	29,990,000.00
质押及保证借款	10,000,000.00	4,000,000.00
期末计提的借款利息	334,912.16	266,306.61
合 计	520,814,413.46	358,462,229.84

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	21,636,596.09	18,808,251.53
材料、服务采购款	11,664,807.26	10,668,736.72
费用类及其他款项	3,926,846.25	1,596,420.28
合 计	37,228,249.60	31,073,408.53

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金		240,054.97
合 计		240,054.97

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收客户货款	6,672,920.97	5,301,774.40
合 计	6,672,920.97	5,301,774.40

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	8,803,648.64	39,173,830.34	41,398,352.98	6,579,126.00
离职后福利—设定提存计划	49,562.15	2,774,803.57	2,779,563.91	44,801.81
辞退福利		159,000.00	59,000.00	100,000.00
合 计	8,853,210.79	42,107,633.91	44,236,916.89	6,723,927.81

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	8,596,652.16	35,261,193.37	37,470,680.08	6,387,165.45
职工福利费	534.96	1,375,586.73	1,365,069.37	11,052.32
社会保险费	30,285.27	1,549,220.26	1,555,475.49	24,030.04
其中：医疗保险费	24,157.69	1,330,257.78	1,334,051.00	20,364.47
工伤保险费	6,127.58	179,738.71	182,200.72	3,665.57

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费		39,223.77	39,223.77	
住房公积金	1,460.00	908,735.82	910,195.82	
工会经费和职工教育经费	174,716.25	79,094.16	96,932.22	156,878.19
小 计	8,803,648.64	39,173,830.34	41,398,352.98	6,579,126.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	47,917.52	2,673,972.48	2,678,445.84	43,444.16
失业保险费	1,644.63	100,831.09	101,118.07	1,357.65
小 计	49,562.15	2,774,803.57	2,779,563.91	44,801.81

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,350,958.02	1,442,064.06
企业所得税	829,284.91	4,772,473.25
代扣代缴个人所得税	417,358.96	323,330.28
城市维护建设税	123,733.70	175,825.53
房产税	659,128.32	667,137.11
土地使用税	388,748.46	422,301.87
教育费附加	66,194.08	91,076.18
地方教育附加	46,559.43	63,147.48
水利建设基金	12,884.06	13,493.34
印花税	209,554.09	104,471.65
环境保护税	21,635.96	6,314.00
合 计	4,126,039.99	8,081,634.75

24. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权投资款	2,001,213.29	2,250,000.00
押金保证金	783,000.00	783,000.00

项 目	期末数	期初数
应付发行费用	839,954.80	
应付经营费用	46,518.87	176,323.19
应付暂收款	125,468.87	28,446.96
合 计	3,796,155.83	3,237,770.15

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款及利息	12,783,337.50	26,816,615.28
一年内到期的租赁负债	4,734,504.55	4,672,035.91
一年内到期的固定资产售后租回租金	7,447,629.79	16,896,297.78
合 计	24,965,471.84	48,384,948.97

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	867,479.72	689,230.67
已背书未到期不能终止确认的应收票据	18,776,217.04	15,881,270.48
已背书未到期不能终止确认的应收债权电子凭证		9,600,000.00
合 计	19,643,696.76	26,170,501.15

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	82,450,000.00	16,653,400.00
抵押及保证借款	10,653,400.00	16,250,000.00
合 计	93,103,400.00	32,903,400.00

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,979,345.50	4,258,785.64
减：未确认融资费用	52,822.15	140,027.09

项 目	期末数	期初数
合 计	2,926,523.35	4,118,758.55

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款		2,500,341.65
合 计		2,500,341.65

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	30,328,733.59	1,000,000.00	3,538,809.52	27,789,924.07	收到政府补助
合 计	30,328,733.59	1,000,000.00	3,538,809.52	27,789,924.07	

31. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	101,995,441	33,998,500					135,993,941

(2) 其他说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意湖北龙辰科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2026〕654号），由主承销商国泰海通证券股份有限公司采用战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票33,998,500股，每股面值1元，发行价为每股人民币9.21元，募集资金总额为313,126,185.00元（扣除发行费用后，募集资金净额为287,571,080.72元），公司增加股本33,998,500元，增加资本公积-股本溢价253,572,580.72元。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	213,354,885.77	253,572,580.72	16,076,381.08	450,851,085.41
其他资本公积	3,340,680.49	410,258.89		3,750,939.38
合 计	216,695,566.26	253,982,839.61	16,076,381.08	454,602,024.79

(2) 其他说明

1) 因公开发行股票增加资本公积(股本溢价)253,572,580.72 元,因发行股票过程中扣除发行费用减少资本公积(股本溢价)16,076,381.08 元。

2) 2022 年度,自然人陈银平以低于市价受让子公司江苏中立方实业有限公司 30%股权,适用《企业会计准则第 11 号——股份支付》的相关规定。完成等待期内的服务才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用。本期公司将取得的服务计入当期管理费用 586,084.20 元,同时计入资本公积 410,258.89 元,计入少数股东权益 175,825.31 元。

33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	32,392,043.33			32,392,043.33
合 计	32,392,043.33			32,392,043.33

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	362,513,347.12	281,429,412.51
加:本期归属于母公司所有者的净利润	42,782,458.32	49,297,296.43
期末未分配利润	405,295,805.44	330,726,708.94

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	347,335,483.96	234,319,180.71	326,015,062.34	210,024,620.84
其他业务收入	2,411,203.93	824,047.39	5,219,664.33	3,814,661.24
合 计	349,746,687.89	235,143,228.10	331,234,726.67	213,839,282.08
其中:与客户之间的合同产生的收入	348,300,336.81	234,640,451.97	329,903,648.89	213,274,460.86

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
基膜	267,041,848.08	174,325,691.01	261,143,589.84	159,940,145.10
金属化膜	50,301,651.77	32,406,340.11	39,753,869.30	25,022,456.51
切边膜及其他	29,222,466.97	26,509,152.13	25,117,603.20	25,062,019.23
其他	1,734,369.99	1,399,268.72	3,888,586.55	3,249,840.02
小 计	348,300,336.81	234,640,451.97	329,903,648.89	213,274,460.86

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	320,638,857.30	217,339,599.09	311,509,079.18	202,688,540.69
境外	27,661,479.51	17,300,852.88	18,394,569.71	10,585,920.17
小 计	348,300,336.81	234,640,451.97	329,903,648.89	213,274,460.86

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	348,300,336.81	329,903,648.89
小 计	348,300,336.81	329,903,648.89

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	与客户约定的信用期	电子薄膜以及电子材料产品	是	无	保证类质量保证
提供服务	服务提供时	一般为预收	租赁服务等	是	无	无

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

本公司的业务履约期间较短，业务收入的主要合同期限不超过 1 年，考虑到合同双方具有法律约束力的权利和义务之后，于 2026 年 6 月 30 日之后，本公司没有重大剩余履约义务。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整情况

公司本期不存在重大合同变更或重大交易价格调整的情况。

(6) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,923,398.72 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	991,459.88	1,322,473.42
土地使用税	505,079.63	505,079.83

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	536,740.79	369,411.24
印花税	372,512.82	312,377.48
教育费附加	232,094.40	163,632.51
地方教育附加	154,729.62	109,088.33
环保税	36,679.63	4,860.02
水利建设基金	25,110.67	14,762.60
车船税	540.00	420.00
合 计	2,854,947.44	2,802,105.43

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,935,026.92	1,749,070.52
业务招待费	1,312,215.70	371,598.31
外销佣金		342,397.43
折旧与摊销	89,545.41	58,404.87
差旅费	54,555.05	69,906.83
办公费用	40,086.90	32,205.43
其他	697,475.00	444,517.37
合 计	4,128,904.98	3,068,100.76

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,002,500.33	9,501,557.39
咨询服务费	3,875,235.45	3,779,838.62
办公修理费	984,921.03	1,230,641.59
折旧与摊销	4,464,978.89	4,633,812.42
业务招待费	2,230,981.34	1,957,632.84
差旅费	563,798.23	912,355.23
股份支付	586,084.20	586,084.20

项 目	本期数	上年同期数
其他	616,109.80	414,158.95
合 计	26,324,609.27	23,016,081.24

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	7,612,317.95	8,078,071.15
直接人工	4,492,104.59	4,422,276.92
折旧与摊销	1,679,599.69	1,831,433.28
其他费用	157,450.38	275,334.89
合 计	13,941,472.61	14,607,116.24

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,143,920.24	8,929,202.46
减：利息收入	20,904.90	292,344.47
银行手续费	131,163.52	73,132.62
汇兑损益	130,239.98	-81,074.91
合 计	8,384,418.84	8,628,915.70

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	713,810.55	783,910.49	
与收益相关的政府补助	1,873,056.92	1,006,625.99	1,873,056.92
代扣个人所得税手续费返还	6,294.95	4,745.98	
增值税加计抵减	1,514,169.75	1,274,968.08	
合 计	4,107,332.17	3,070,250.54	1,873,056.92

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	-297,382.68	-381,219.46
其中：应收款项融资贴现利息	-297,382.68	-381,219.46
合 计	-297,382.68	-381,219.46

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-2,660,052.62	-1,087,108.56
合 计	-2,660,052.62	-1,087,108.56

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-912,845.48	-1,256,100.84
合 计	-912,845.48	-1,256,100.84

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-3,612.84	-2,874.78	-3,612.84
合 计	-3,612.84	-2,874.78	-3,612.84

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	369.70	110,305.43	369.70
其他	203,860.26	34,827.50	203,860.26
合 计	204,229.96	145,132.93	204,229.96

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	22,000.00	1,000.00	22,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,634,706.90	24,331.96	2,634,706.90

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金支出	22,900.48	45,229.21	22,900.48
其他	675,944.90	22,183.56	675,944.90
合 计	3,355,552.28	92,744.73	3,355,552.28

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,637,262.03	7,707,325.51
递延所得税费用	-3,249,208.54	816,306.59
合 计	6,388,053.49	8,523,632.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	56,051,222.88	65,668,460.32
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,407,683.43	9,850,269.05
子公司适用不同税率的影响	1,222,378.89	1,568,128.31
调整以前期间所得税的影响	1,097,160.55	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	336,498.22	967,255.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,580,990.89	-2,421,359.61
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	-577,305.57	962,684.84
技术开发费加计扣除的影响	-1,517,371.14	-2,403,345.98
所得税费用	6,388,053.49	8,523,632.10

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付设备/软件采购款及工程款	110,290,456.05	33,836,106.91
合 计	110,290,456.05	33,836,106.91

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	20,904.90	292,344.47
收到的政府补助	2,538,057.95	3,226,900.99
收到的租金收入	1,115,062.39	355,872.00
收到的经营保证金	19,587.73	272,600.00
票据保证金转回		7,940,000.00
其他	716,232.40	162,922.26
合 计	4,409,845.37	12,250,639.72

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	11,672,081.48	11,976,396.65
退回的政府补助	2,490,000.00	
其他	428,143.90	452,429.96
合 计	14,590,225.38	12,428,826.61

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
长期资产应付票据保证金转回		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付长期资产应付票据保证金		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款		29,000,000.00
收到信用级别较低的小型银行承兑的银行承兑汇票的贴现款	84,039,477.87	54,560,438.88
合 计	84,039,477.87	83,560,438.88

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付售后租回租金、手续费及保证金	11,427,541.67	23,355,150.16

项 目	本期数	上年同期数
归还拆借款	9,600,000.00	29,017,400.00
购买少数股东股权款	248,786.71	23,380,000.00
归还租赁负债本金	1,031,572.52	1,286,429.94
支付首次公开发行股票中介机构费用	12,319,399.85	
合 计	34,627,300.75	77,038,980.10

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	49,663,169.39	57,144,828.22
加：资产减值准备	912,845.48	1,256,100.84
信用减值准备	2,660,052.62	1,087,108.56
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,813,982.08	24,408,341.53
无形资产摊销	685,580.67	601,732.90
长期待摊费用摊销	490,698.76	369,439.80
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）	3,612.84	2,874.78
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,634,706.90	24,331.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,274,160.22	9,019,688.92
投资损失（收益以“－”号填列）	297,382.68	381,219.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,249,208.54	816,306.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-49,004,167.24	-17,910,424.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-181,387,306.18	-101,728,510.05
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,737,607.03	20,341,606.45
其他	586,084.20	586,084.20
经营活动产生的现金流量净额	-119,880,799.09	-3,599,270.41
(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		

补充资料	本期数	上年同期数
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	329,947,058.63	72,953,239.30
减：现金的期初余额	24,305,677.93	107,822,494.52
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	305,641,380.70	-34,869,255.22

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	329,947,058.63	24,305,677.93
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	329,947,058.63	24,305,677.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	329,947,058.63	24,305,677.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
保证金	167,637.62	167,637.62	ETC 保证金、用电保证金、承兑汇票保证金
小 计	167,637.62	167,637.62	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	358,462,229.84	362,270,000.00	2,962,183.62	202,880,000.00		520,814,413.46

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	2,250,000.00		12,523,354.65	11,932,186.56		2,841,168.09
长期借款（含一年内到期的长期借款）	59,720,015.28	80,000,000.00	16,722.22	33,850,000.00		105,886,737.50
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	8,790,794.46		149,843.54	946,396.81	333,213.29	7,661,027.90
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	19,396,639.43		478,432.03	11,427,541.67	999,900.00	7,447,629.79
小 计	448,619,679.01	442,270,000.00	16,130,536.06	261,036,125.04	1,333,113.29	644,650,976.74

6. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	34,104,217.52	55,747,142.34
其中：支付货款	8,563,247.19	17,150,439.40
支付固定资产等长期资产购置款	25,361,434.61	38,559,495.39
支付费用款	179,535.72	37,207.55

（四）其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	13,218.64		90,030.84
其中：美元	13,218.64	6.8109	90,030.84
应收账款	635,060.82		4,325,335.75
其中：美元	635,060.82	6.8109	4,325,335.75

2. 租赁

（1）公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）12 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十九）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	52,189.98	39,889.98
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		

合 计	52,189.98	39,889.98
-----	-----------	-----------

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	149,843.54	169,663.42
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	1,078,652.60	1,726,929.94
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	1,446,351.08	1,079,242.92
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	1,446,351.08	1,079,242.92

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	838,027.58	876,405.59
投资性房地产	18,178,999.35	18,703,171.17
小 计	19,017,026.93	19,579,576.76

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)10之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	593,352.00	2,722,229.52
1-2 年	1,591,262.76	1,635,614.76
2-3 年	411,750.00	549,000.00
3-4 年		549,000.00
合 计	2,596,364.76	5,455,844.28

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	7,612,317.95	8,078,071.15
直接人工	4,492,104.59	4,422,276.92
折旧与摊销	1,679,599.69	1,831,433.28
其他费用	157,450.38	275,334.89
合 计	13,941,472.61	14,607,116.24
其中：费用化研发支出	13,941,472.61	14,607,116.24

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将温岭华航公司、佛山家嘉电子科技有限公司（以下简称佛山家嘉公司）、江苏中立方公司、江苏双凯电子有限公司（以下简称江苏双凯公司）、安徽龙辰电子科技有限公司（以下简称安徽龙辰公司）5家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务 性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
佛山家嘉公司	1,768.00	佛山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
温岭华航公司	280.00	温岭	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江苏中立方公司	16,200.00	淮安	制造业	70.00		非同一控制下企业合并
江苏双凯公司	23,897.57	淮安	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
安徽龙辰公司	20,000.00	铜陵	制造业	100.00		新设

（二）重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
江苏中立方公司	30%	6,880,711.07		62,540,297.31

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏中立方公司	164,262,660.06	120,023,581.91	284,286,241.97	73,467,278.11	2,351,306.50	75,818,584.61

（续上表）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏中立方公司	122,812,491.09	124,008,286.89	246,820,777.98	59,422,818.67	2,452,089.70	61,874,908.37

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏中立方公司	88,348,779.33	23,247,975.59	23,247,975.59	4,444,425.72	87,409,453.43	25,061,723.74	25,061,723.74	1,038,757.69

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	1,000,000.00
其中：计入递延收益	1,000,000.00
与收益相关的政府补助	1,538,057.95
其中：计入其他收益	1,538,057.95
合 计	2,538,057.95

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	29,519,591.46	1,000,000.00	713,810.55	
递延收益	809,142.13		334,998.97	
小 计	30,328,733.59	1,000,000.00	1,048,809.52	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益			-2,490,000.00	27,315,780.91	与资产相关
递延收益				474,143.16	与收益相关
小 计			-2,490,000.00	27,789,924.07	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	2,586,867.47	1,790,536.48
合 计	2,586,867.47	1,790,536.48

(四) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
专项资金	2,490,000.00	产能未达到政府补助文件规定的标准，验收未予通过
合 计	2,490,000.00	

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 50.69%（2025 年 12 月 31 日：50.45%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	520,814,413.46	527,567,155.15	527,567,155.15		
应付账款	37,228,249.60	37,228,249.60	37,228,249.60		
其他应付款	3,796,155.83	3,796,155.83	3,796,155.83		
一年内到期的非流动负债	24,965,471.84	25,174,551.76	25,174,551.76		
其他流动负债	18,776,217.04	18,776,217.04	18,776,217.04		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长期借款	93,103,400.00	97,187,776.96		97,187,776.96	
租赁负债	2,926,523.35	2,979,345.50		2,979,345.50	
长期应付款					
小 计	701,610,431.12	712,709,451.84	612,542,329.38	100,167,122.46	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	358,462,229.84	362,790,433.37	362,790,433.37		
应付账款	31,073,408.53	31,073,408.53	31,073,408.53		
其他应付款	3,237,770.15	3,237,770.15	3,237,770.15		
一年内到期的非流动负债	48,384,948.97	49,679,419.84	49,679,419.84		
其他流动负债	25,481,270.48	25,481,270.48	25,481,270.48		
长期借款	32,903,400.00	34,866,084.92		1,370,107.60	33,495,977.32
租赁负债	4,118,758.55	4,258,785.64		4,258,785.64	
长期应付款	2,500,341.65	2,531,420.83		2,531,420.83	
小 计	506,162,128.17	513,918,593.76	472,262,302.37	8,160,314.07	33,495,977.32

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2026年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币36,900,000.00元（2025年12月31日：人民币80,240,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(五) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书或贴现	应收票据	70,933,787.46	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书或贴现	应收款项融资	84,978,540.36	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		155,912,327.82		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书/贴现	84,978,540.36	297,382.68
小 计		84,978,540.36	297,382.68

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			5,985,952.63	5,985,952.63
持续以公允价值计量的资产总额			5,985,952.63	5,985,952.63

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是林美云。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林美云	本公司实际控制人
林卫良	林美云之弟

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林 娜	林美云之女、董事会秘书
杨 江	林娜之配偶
潘一嘉	林美云之子
铜陵高新发展投资有限公司	本公司的子公司安徽龙辰电子科技有限公司（以下简称安徽龙辰）原少数股东、公司股东
铜陵高新产业园发展有限公司	原为铜陵高新发展投资有限公司全资子公司；现为铜陵高新发展投资有限公司之关联公司
台州市黄岩通和包装材料有限公司	杨江持股 35%并任监事的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
铜陵高新产业园发展有限公司	采购水电、物业服务	297,583.03	285,969.01
台州市黄岩通和包装材料有限公司	采购原料、辅材		40,707.96

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
铜陵高新产业园发展有限公司	厂房		946,396.81		134,018.51
铜陵高新产业园发展有限公司	办公楼、宿舍	39,889.98			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
铜陵高新产业园发展有限公司	厂房		1,246,539.96		136,399.84
铜陵高新产业园发展有限公司	办公楼、宿舍	39,889.98			

4. 关联担保情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司及子公司接受关联方担保情况

担保方	被担保方	担保内容	担保金额(万元)	担保到期日	备注
-----	------	------	----------	-------	----

林美云	本公司	银行借款	1,000.00	2026 年 10 月 28 日	同时由林卫良提供保证担保
林美云	本公司	银行借款	1,000.00	2026 年 11 月 12 日	同时由林卫良提供保证担保
林美云	本公司	银行借款	750.00	2026 年 11 月 5 日	
林美云	本公司	银行借款	3,000.00	2027 年 1 月 4 日	
林美云	本公司	银行借款	1,000.00	2027 年 2 月 1 日	
林美云	本公司	银行借款	2,000.00	2027 年 1 月 22 日	
林美云	本公司	银行借款	1,000.00	2027 年 3 月 20 日	
林美云	本公司	银行借款	1,000.00	2027 年 2 月 13 日	
林美云	本公司	银行借款	2,000.00	2027 年 3 月 13 日	
林美云	本公司	银行借款	2,000.00	2027 年 6 月 29 日	
林美云	本公司	银行借款	4,000.00	2027 年 6 月 26 日	
林美云	本公司	银行借款	850.00	2027 年 3 月 27 日	
林美云	本公司	银行借款	475.00	2027 年 3 月 18 日	
林美云	本公司	银行借款	4,000.00	2028 年 4 月 3 日	
林美云	本公司	银行借款	3,000.00	2028 年 5 月 12 日	
林美云	江苏中立方	银行借款	1,000.00	2026 年 7 月 22 日	
林美云	温岭华航	银行借款	999.00	2027 年 6 月 16 日	
林美云	温岭华航	银行借款	800.00	2026 年 12 月 25 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	温岭华航	银行借款	900.00	2026 年 12 月 25 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	佛山家嘉	银行借款	2,200.00	2026 年 8 月 17 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	江苏双凯	银行借款	500.00	2026 年 9 月 14 日	(1) 同时由本公司、江苏省信用再担保集团有限公司提供保证担保 (2) 本公司、林美云为江苏省信用再担保集团有限公司提供反担保
林美云	江苏双凯	银行借款	500.00	2027 年 6 月 17 日	同时由本公司、江苏省信用再担保集团有限公司提供保证担保
林美云	江苏双凯	银行借款	700.00	2027 年 1 月 4 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	江苏双凯	银行借款	40.00	2027 年 1 月 5 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	江苏双凯	银行借款	1,000.00	2027 年 1 月 8 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	江苏双凯	银行借款	500.00	2026 年 11 月 23 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	江苏双凯	银行借款	500.00	2026 年 12 月 15 日	同时由本公司提供保证担保

林美云	江苏双凯	银行借款	500.00	2026 年 12 月 15 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	江苏双凯	银行借款	2,900.00	2027 年 6 月 7 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	安徽龙辰	银行借款	490.00	2026 年 9 月 12 日	同时由本公司、潘一嘉提供保证担保
林美云	安徽龙辰	银行借款	950.00	2026 年 10 月 20 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	安徽龙辰	银行借款	490.00	2027 年 6 月 30 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	安徽龙辰	银行借款	500.00	2027 年 6 月 16 日	同时由本公司、潘一嘉提供保证担保
林美云	安徽龙辰	银行借款	75.96	2026 年 9 月 24 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	安徽龙辰	银行借款	924.04	2026 年 9 月 24 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	安徽龙辰	银行借款	500.00	2027 年 1 月 15 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	安徽龙辰	银行借款	407.05	2027 年 3 月 30 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	安徽龙辰	银行借款	92.95	2027 年 3 月 31 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	安徽龙辰	银行借款	1,000.00	2027 年 2 月 25 日	同时由本公司、林卫良提供保证担保
林美云	安徽龙辰	银行借款	1,000.00	2027 年 1 月 28 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	安徽龙辰	银行借款	450.00	2027 年 11 月 29 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	安徽龙辰	银行借款	815.34	2027 年 11 月 29 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	安徽龙辰	银行借款	990.00	2029 年 4 月 10 日	同时由本公司提供保证担保
林美云	本公司	售后租回融资款	744.76	2027 年 3 月 27 日	

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,000,768.83	3,049,504.37

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	铜陵高新发展投资有限公司	1,000,000.00	800,000.00	1,000,000.00	500,000.00
小 计		1,000,000.00	800,000.00	1,000,000.00	500,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			

项目名称	关联方	期末数	期初数
	铜陵高新产业园发展有限公司	193,099.38	118,050.16
小 计		193,099.38	118,050.16
一年内到期的非流动负债			
	铜陵高新产业园发展有限公司	4,393,084.66	3,910,302.44
小 计		4,393,084.66	3,910,302.44
租赁负债			
	铜陵高新产业园发展有限公司	2,926,523.35	4,118,758.55
小 计		2,926,523.35	4,118,758.55

十二、股份支付

(一) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	重要参数：以公司收购江苏中立方公司时的股权公允价值为基础， 确定方法：以少数股东支付的转让价格低于股权转让基准日公司股权公允价值中其应享有的部分，确认股份支付
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,981,716.46

(二) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
江苏中立方公司少数股东	586,084.20	
合 计	586,084.20	

十三、承诺及或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售基膜、金属化膜和切边膜及其他等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成

本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	110,877,357.18	88,932,100.90
1-2 年	195,644.55	7,614.04
2-3 年	89,919.55	139,918.95
账面余额合计	111,162,921.28	89,079,633.89
减：坏账准备	5,590,408.19	4,489,342.14
账面价值合计	105,572,513.09	84,590,291.75

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	111,162,921.28	100.00	5,590,408.19	5.03	105,572,513.09
合 计	111,162,921.28	100.00	5,590,408.19	5.03	105,572,513.09

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	89,079,633.89	100.00	4,489,342.14	5.04	84,590,291.75
合 计	89,079,633.89	100.00	4,489,342.14	5.04	84,590,291.75

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,877,357.18	5,543,867.86	5.00
1-2 年	195,644.55	19,564.46	10.00
2-3 年	89,919.55	26,975.87	30.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	111,162,921.28	5,590,408.19	5.03

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,489,342.14	1,101,066.05				5,590,408.19
合 计	4,489,342.14	1,101,066.05				5,590,408.19

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 52,748,763.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 47.45%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 2,637,438.19 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金拆借款	55,903,421.92	42,965,809.24
押金保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
应收暂付款	264,309.88	167,229.80
员工备用金	242,370.87	51,738.16
账面余额合计	57,410,102.67	44,184,777.20
减：坏账准备	4,869,780.60	2,660,073.86
账面价值合计	52,540,322.07	41,524,703.34

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	31,451,193.43	43,181,677.20
1-2 年	24,955,809.24	
2-3 年		2,800.00
3-4 年	2,800.00	1,000,300.00
4-5 年	1,000,300.00	
账面余额合计	57,410,102.67	44,184,777.20
减：坏账准备	4,869,780.60	2,660,073.86

账 龄	期末数	期初数
账面价值合计	52,540,322.07	41,524,703.34

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	57,410,102.67	100.00	4,869,780.60	8.48	52,540,322.07
合 计	57,410,102.67	100.00	4,869,780.60	8.48	52,540,322.07

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,184,777.20	100.00	2,660,073.86	6.02	41,524,703.34
合 计	44,184,777.20	100.00	2,660,073.86	6.02	41,524,703.34

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	57,410,102.67	4,869,780.60	8.48
其中：1 年以内	31,451,193.43	1,572,559.68	5.00
1-2 年	24,955,809.24	2,495,580.92	10.00
3-4 年	2,800.00	1,400.00	50.00
4-5 年	1,000,300.00	800,240.00	80.00
小 计	57,410,102.67	4,869,780.60	8.48

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	2,159,083.86	840.00	500,150.00	2,660,073.86
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,247,790.46	1,247,790.46		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

项 目	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）	
——转回第一阶段				
本期计提	661,266.28	1,246,950.46	300,090.00	2,208,306.74
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,572,559.68	2,495,580.92	801,640.00	4,869,780.60
期末坏账准备计提比例（%）	5.00	10.00	80.14	8.48

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
安徽龙辰公司	资金拆借款	52,626,236.09	1 年以内, 1-2 年	91.67	3,879,102.27
江苏中立方公司	资金拆借款	3,277,185.83	1 年以内	5.71	163,859.29
铜陵高新发展投资有限公司	押金保证金	1,000,000.00	4-5 年	1.74	800,000.00
代扣社保公积金	应收暂付款	201,209.88	1 年以内	0.35	10,060.49
陈敏	员工备用金	76,000.00	1 年以内	0.13	3,800.00
小 计	——	57,180,631.80	——	99.60	4,856,822.05

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	367,790,597.26		367,790,597.26	355,204,512.88		355,204,512.88
合 计	367,790,597.26		367,790,597.26	355,204,512.88		355,204,512.88

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
温岭华航公司	5,407,979.61						5,407,979.61	
佛山家嘉公司	18,130,900.47						18,130,900.47	
江苏中立方公司	32,395,632.80					586,084.38	32,981,717.18	

江苏双凯公司	96,040,000.00		12,000,000.00				108,040,000.00	
安徽龙辰公司	203,230,000.00						203,230,000.00	
小 计	355,204,512.88		12,000,000.00			586,084.38	367,790,597.26	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	155,072,024.47	107,255,133.37	136,971,498.90	88,966,952.84
其他业务收入	28,860,133.17	28,421,387.94	22,751,363.89	22,691,967.09
合 计	183,932,157.64	135,676,521.31	159,722,862.79	111,658,919.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	183,932,157.64	135,676,521.31	159,722,862.79	111,658,919.93

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电容器专用电子薄膜	140,759,532.25	93,278,504.46	126,230,830.27	78,324,181.53
切边膜及其他	14,312,492.22	12,898,631.45	10,740,668.63	10,642,771.31
聚丙烯	28,860,133.17	28,421,387.94	22,745,734.51	22,688,988.72
其他		1,077,997.46	5,629.38	2,978.37
小 计	183,932,157.64	135,676,521.31	159,722,862.79	111,658,919.93

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	180,784,269.82	134,331,508.32	157,329,299.96	110,745,634.74
境外	3,147,887.82	1,345,012.99	2,393,562.83	913,285.19
小 计	183,932,157.64	135,676,521.31	159,722,862.79	111,658,919.93

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	183,932,157.64	159,722,862.79
小 计	183,932,157.64	159,722,862.79

(3) 履约义务的相关信息

项 目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺的转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	商品交付时	与客户约定的信用期	电子薄膜以及电子材料产品	是	无	保证类质量保证

(4) 分摊至剩余履约义务的交易价格

本公司的业务履约期间较短，业务收入的主要合同期限不超过 1 年，考虑到合同双方具有法律约束力的权利和义务之后，于 2026 年 6 月 30 日之后，本公司没有重大剩余履约义务。

(5) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,597,290.62 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入	3,291,771.07	3,945,937.17
职工薪酬	2,171,894.76	2,357,984.64
折旧和摊销	798,548.03	1,015,336.21
其他	3,476.49	105,493.53
合 计	6,265,690.35	7,424,751.55

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借利息收入		1,801,293.11
处置金融工具取得的投资收益	-158,469.97	-138,015.57
其中：应收款项融资贴现利息	-158,469.97	-138,015.57
合 计	-158,469.97	1,663,277.54

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,638,319.74	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,873,056.92	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-516,615.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,281,878.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-38,485.93	
少数股东权益影响额（税后）	70,491.55	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-1,313,883.86	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.48	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.65	0.41	0.41

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	42,782,458.32
非经常性损益		B	-1,313,883.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	44,096,342.18
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	713,596,397.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	287,571,080.72
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	1
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	公司对江苏中立方公司少数股东予以股份支付增加归属于母公司的净资产	I1	410,258.89
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	发行新股支付的直接计入资本公积的中介费用	I2	-16,076,381.08
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	780,441,872.92
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	5.48%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	5.65%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	42,782,458.32
非经常性损益		B	-1,313,883.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	44,096,342.18
期初股份总数		D	101,995,441.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数		E	
发行新股或债转股等增加股份数		F	33,998,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数		G	1
因回购等减少股份数		H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数		I	

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	107,661,858.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.40
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.41

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖北龙辰科技股份有限公司
二〇二六年八月二十五日

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室