

恒天海龙股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人姜大广、主管会计工作负责人季长彬及会计机构负责人(会计主管人员)李强声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

1. 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年报出具了保留意见的审计报告及否定意见的内部控制审计报告，董事会高度重视，目前正在有序整改中，公司将积极采取相应措施，尽快消除否定意见相关事项及其影响。

2. 2024 年 11 月，安丘市人民法院受理了潍坊市国恒产业发展集团有限公司诉恒天海龙损害公司利益责任纠纷案件，起诉金额约 33,881 万元。

2025 年 5 月，公司披露了上述事项的一审判决的情况，法院判决要求公司偿还第三人博莱特欠款 2.48 亿元及资金占用利息，公司已对上述事项进行上诉。

2025 年 10 月，公司披露了上述事项的二审判决情况，法院驳回上诉，维持原判。

2026 年 3 月，公司披露了上述事项《执行通知书》的相关内容，目前处于执行阶段。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义2

第二节 公司简介和主要财务指标 7

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 公司治理、环境和社会18

第五节 重要事项 20

第六节 股份变动及股东情况 26

第七节 债券相关情况30

第八节 财务报告 31

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）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （三）以上备查文件备置地点：公司董事会办公室

释义

释义项	指	释义内容
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
公司、本公司或恒天海龙	指	恒天海龙股份有限公司
博莱特公司、博莱特	指	山东海龙博莱特化纤有限责任公司
中国恒天、恒天集团	指	中国恒天集团有限公司
康南科技	指	温州康南科技有限公司
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《上市规则》	指	深圳证券交易所股票上市规则
董事会	指	恒天海龙股份有限公司董事会
股东会	指	恒天海龙股份有限公司股东会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
指定披露媒体	指	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网
国恒公司、潍坊国恒	指	潍坊市国恒产业发展集团有限公司
多弗海龙	指	北京多弗海龙能源科技有限公司
四川佑盾	指	四川佑盾优品医疗科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	ST 海龙	股票代码	000677
变更前的股票简称（如有）	恒天海龙		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恒天海龙股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒天海龙		
公司的法定代表人	姜大广		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜大广	王志军
联系地址	北京市西城区德胜门外大街 13 号院 1 号楼	山东省潍坊市寒亭区开元街道北海路 2998 号潍坊总部基地一期工程东区 60 号楼 3 单元 101 室
电话	0536-7530007	0536-7530007
传真	0536-7374678	0536-7374678
电子信箱	cu38324@163.com	716071958@qq.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	631,003,114.33	575,551,757.05	9.63%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,509,833.10	30,565,227.99	-42.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,262,708.01	24,793,785.43	-30.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-53,005,414.62	48,662,000.34	-208.93%
基本每股收益（元/股）	0.0203	0.0354	-42.66%
稀释每股收益（元/股）	0.0203	0.0354	-42.66%
加权平均净资产收益率	3.38%	5.87%	-2.49%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,819,063,844.90	2,140,795,118.64	-15.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	526,051,036.17	508,541,203.07	3.44%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	765,104.88	
委托他人投资或管理资产的损益	73,823.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	314,195.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和	-495,165.38	

支出		
减：所得税影响额	138,002.68	
少数股东权益影响额（税后）	272,831.58	
合计	247,125.09	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

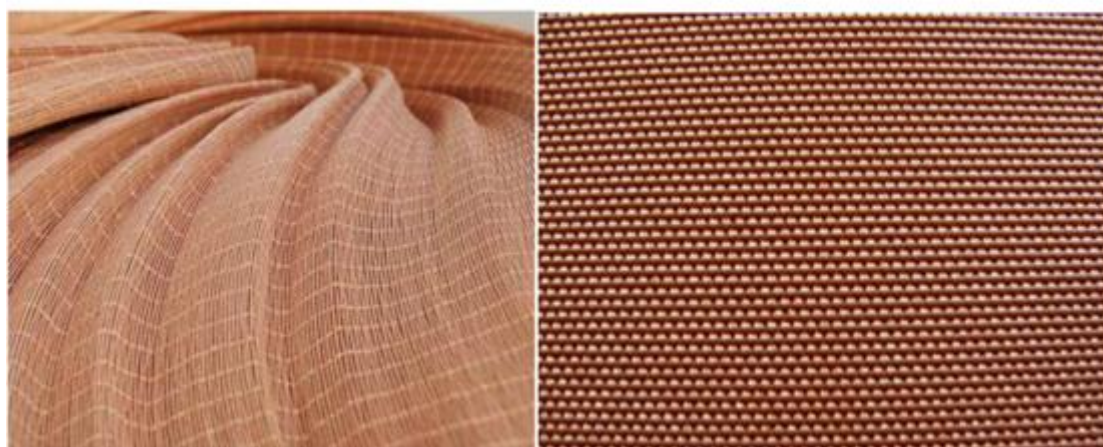
一、报告期内公司从事的主要业务

1. 公司控股子公司博莱特是国内最早研制开发高模低缩浸胶涤纶帘子布和帆布的企业，规模、品种、设备工艺居国内同行业领先水平，注册资本 5.22 亿元，员工 1000 余人，占地面积 30 余万平方米。

公司主导产品为高性能高模低缩浸胶涤纶帘子布、帆布，已形成三大系列 100 多个品种。高模低缩工业丝年产能 60000 吨（自用为主），高性能帘子布年产能 60000 吨，高性能帆布年产能 10000 吨；主要生产设备高模低缩工业长丝生产线、双浴法浸胶生产线系从德国、美国、日本等引进。研制生产的普通和 HMLS 浸胶聚酯帘子布、锦纶帘子布，输送带用涤锦帆布（EP）、输送带用锦纶帆布（NN）、输送带用涤纶帆布（EE/PP），特种帆布系列有芳纶帆布、横向刚性布、油罐用聚酯方平帆布、直径直纬帆布、输送带用防撕裂帆布等产品，广泛适用于橡胶轮胎、三角带、输送带、胶管、防弹服、军用软体油罐、渔网和橡胶水坝等产品的制作，畅销全国十多个省市，出口三十多个国家和地区。

公司拥有完善的科研开发体系，技术中心是中国橡胶工业协会纤维骨架材料研发中心、山东省省级企业技术中心、山东省纤维骨架材料工程技术研究中心。其中与中国橡胶工业协会共同创建的“中国橡胶工业协会纤维骨架材料研发中心”，是国内纤维骨架材料行业唯一的一家专业科研机构。研制开发的高性能高模低缩浸胶涤纶帘子布、EP 帆布被评为“国家级新产品”；芳纶帆布填补国内空白。公司已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系、IATF16949 汽车用质量管理体系、ISO37001 反贿赂管理体系、ISO14064 温室气体管理体系、ISO14067 碳足迹管理体系、ISO28000 供应链安全管理体系、GRS 全球再生管理体系、ISCC PLUS 可持续发展和碳认证体系、ISO27000 信息安全认证和 SA8000 社会责任管理体系认证。

部分产品图片如下：



高模低缩浸胶涤纶帘子布

输送带用帆布

2. 公司全资子公司北京多弗海龙能源科技有限公司主要从事大宗商品贸易业务，特别是木浆贸易业务。多弗海龙通过与国内外优质供应商和客户的合作，稳步推进业务发展。具体业务情况如下：多弗海龙与国

外浆厂保持良好的合作关系，具备丰富的国外浆厂资源储备，海外供应商包括 SUNAZO、ARUCO、LENZING 巴西等。多弗海龙与国内大型国有企业合作，进行国际信用证开具和进口采购。下游客户资源优质，确保了进口货物的销售渠道。上下游结算方式以现汇为主，承兑为辅。

多弗海龙积极优化经营布局，与大型国有企业建立合作关系。2026 年上半年多弗海龙对内部控制审计报告否定意见所涉及的事项高度重视，已积极采取相应措施，成立专项整改工作小组，进一步梳理贸易存量业务，压缩存货规模，清理应收应付往来；加强存货管理，组织存货盘点，对仓库存货进行库位编号并设置标识；增设专职仓库管理岗位和人员；对《存货管理制度》、货权转移、出入库验收和登记、单证传递、盘点等重点环节进一步完善和规范。

3. 四川佑盾优品医疗科技有限公司是一家深耕于一次性卫生用品领域、集研发、设计、生产、销售和进出口贸易于一体的现代化高新技术企业。主要从事腰贴型成人纸尿裤、裤型成人纸尿裤、成人护理垫、医用护理垫、卫生巾、棉柔巾、生活用纸等一次性卫生护理用品的研发与生产，通过先进智能制造系统实现产品的大批量柔性化、个性化、定制化生产，产品质量对标健康、安全、环保的国际高标准，遵循绿色生产理念。自主品牌打造与 ODM 模式运营：以自主品牌发展为核心，同时布局 ODM 模式，形成双轮驱动的产品运营模式，其中福建泉州基地计划拓展婴儿纸尿裤、卫生巾、经期裤等品类，丰富自主品牌与 ODM 产品。

产品销售与全球化市场运营：开展上述一次性卫生护理用品的国内外销售，依托双基地（四川宜宾、福建泉州）投产的全国化生产格局，借助泉州千亿级产业集群与全球物流网络优势布局全球市场，同时规划推进第三生产基地建设，逐步扩大产能与市场覆盖。产业链深度合作与资源整合：与厦门建发集团达成深度战略合作，借助头部企业资源优势，实现产业链、供应链、市场链的全面升级，提升企业整体运营与市场竞争能力。

4. 公司全资子公司北京多弗海龙飞控科技有限公司，从事航空运营支持服务等业务，目前处于培育资产阶段。

报告期内，公司实现营业收入 6.31 亿元，实现归属于上市公司股东的净利润 1,751 万元。

二、核心竞争力分析

研发创新和品牌管理能力较强：以技术创新和管理创新作为双轮驱动。完善产学研创新模式和创新体系，发挥省级企业技术中心、省纤维骨架材料工程技术研究中心与中国橡胶工业协会共同创建的“中国橡胶工业协会纤维骨架材料研发中心”三大创新平台和战略联盟的作用，充分利用高校和研究所的研发人才，不断提高公司的研发创新能力；公司不断开发新产品，争做橡胶骨架材料研制开发的先行者，高模低缩涤纶帘子布、EP 帆布被评为“国家级新产品”“中国专利及新产品博览会金奖”；芳纶帆布填补国内空白；高性能高模低缩涤纶帘子布，军用软体油罐骨架材料获科技进步奖；多种新产品获得专利。公司产品获得“山东名牌”和“中国名牌”称号。“神龙”商标被评为“山东省著名商标”，帆布产品还荣获中国品牌“质量、信誉双保障示范单位”称号等。

国际化视角的营销模式：公司在国内最早开发生产高模低缩涤纶骨架材料，已通过国内外大部分著名橡胶及轮胎公司的认证，拥有了固定的销售渠道，在同行业内取得了领先优势。

世界先进的生产设备；公司的主要生产设备高模低缩工业长丝生产线、直捻机、倍捻机、并线机、整经机、剑杆织机、喷气织机、张力式筒子架和双浴法浸胶生产线从美国、德国、瑞士、日本引进，均为国际先进的设备。检测化验设备齐全、先进，能全项测定产品性能，拥有美国、德国、日本产电子通用测试仪和万能强力测试仪，英国产干热收缩仪等具有国际先进水平的测量设备，实现产品质量的全程检测，为产品质量提供充分保障。

人才及平台优势：公司提出“知识改变命运，学习成就未来”的文化理念，现有大专以上学历各类专业人员二百多人。公司加强与科研院所的合作交流，外聘相关行业的顾问及专家，长期指导技术研发工作，与青岛大学、北京橡胶工业研究设计院、中国橡胶工业协会及美国杜邦公司等有着长期稳定的合作关系，是美国杜邦公司芳纶帘子布和帆布在中国的定点加工基地之一。

完善的质量控制和成本控制体系：公司高度重视质量安全工作，依据质量安全法规政策，采用了多个管理体系的过程管理方法，建立了一套完善的质量安全主体责任落实体系。建立了以 KPI 为主的独特的《质量安全责任状》，逐层分解，落实到人。通过制定岗位操作规范、安全操作规程和质量考核制度，推行质量安全“一票否决制”；制定了《客户反馈处理制度》、《内部质量反馈处理准则》，建立了产品质量追溯体系。博莱特通过参与 VDA 产品责任及产品安全培训，进一步完善了质量安全管理体系，并获得了 VDA 质量安全管理认证证书。

先进的企业文化：公司专门设立企业文化委员会、企业文化办公室，在专家团队指导下，企业文化办公室编制了公司的《企业文化手册》，将公司的使命、愿景、十大理念和五大原则（核心价值观）贯彻到每个人。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	631,003,114.33	575,551,757.05	9.63%	
营业成本	521,664,056.20	440,926,449.88	18.31%	
销售费用	18,493,831.14	17,108,484.22	8.10%	
管理费用	25,721,329.81	31,038,237.19	-17.13%	
财务费用	7,752,743.06	-4,325,938.26	279.22%	博莱特汇率变动影响
所得税费用	14,361,707.16	22,995,200.58	-37.54%	多弗海龙业务减少，博莱特利润变动影响
经营活动产生的现金流量净额	-53,005,414.62	48,662,000.34	-208.93%	多弗海龙销售商品收到的现金减少，收到的税费返还减少
投资活动产生的现金流量净额	-9,198,656.46	-22,823,133.78	59.70%	博莱特主要项目已完工、付款减少
筹资活动产生的现金	21,246,497.07	9,341,473.37	127.44%	四川佑盾资金往来款

流量净额				项增加
现金及现金等价物净增加额	-43,198,180.88	37,196,761.45	-216.13%	多弗海龙业务减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	631,003,114.33	100%	575,551,757.05	100%	9.63%
分行业					
帘帆布	571,207,605.48	90.52%	535,757,261.72	93.09%	6.62%
其他	21,463,835.65	3.40%	24,964,451.32	4.34%	-14.02%
卫生护理用品	38,331,673.20	6.07%	14,830,044.01	2.58%	158.47%
分产品					
帘帆布	571,207,605.48	90.52%	535,757,261.72	93.09%	6.62%
其他	21,463,835.65	3.40%	24,964,451.32	4.34%	-14.02%
卫生护理用品	38,331,673.20	6.07%	14,830,044.01	2.58%	158.47%
分地区					
内销	304,245,412.33	48.22%	238,956,351.42	41.52%	27.32%
外销	326,757,702.00	51.78%	336,595,405.63	58.48%	-2.92%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
帘帆布	571,207,605.48	483,133,645.36	15.42%	6.62%	13.19%	-4.91%
分产品						
帘帆布	571,207,605.48	483,133,645.36	15.42%	6.62%	13.19%	-4.91%
分地区						
国内	244,718,371.15	214,148,461.86	12.49%	18.03%	25.77%	-5.39%
国外	326,489,234.33	268,985,183.50	17.61%	-3.00%	4.47%	-5.90%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	398,421,513.92	21.90%	479,926,260.95	22.42%	-0.52%	
应收账款	320,191,727.96	17.60%	264,391,431.58	12.35%	5.25%	
存货	247,678,220.94	13.62%	395,478,897.87	18.47%	-4.85%	
固定资产	570,807,695.70	31.38%	494,410,458.24	23.09%	8.29%	
在建工程	329,942.37	0.02%	84,407,304.78	3.94%	-3.92%	
使用权资产	17,381,128.21	0.96%	19,945,818.79	0.93%	0.03%	
短期借款	30,000,000.00	1.65%	25,023,527.75	1.17%	0.48%	
合同负债	41,300,514.19	2.27%	322,320,565.93	15.06%	-12.79%	
长期借款	2,619,971.33	0.14%			0.14%	
租赁负债	10,774,066.91	0.59%	9,557,838.43	0.45%	0.14%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	1,100,000.00							1,100,000.00
应收款项融资	5,037,367.94				135,156,038.48	135,233,905.65		4,959,500.77
上述合计	6,137,367.94				135,156,038.48	135,233,905.65		6,059,500.77
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

参见“第八节 七、31、所有权或使用权受到限制的资产”相关内容。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	子公司	帘帆布生产与销售	522,006,065	1,938,508,880.87	1,561,826,947.31	579,742,701.39	55,172,175.56	41,866,598.55
北京多弗海龙能源科技有限公司	子公司	木浆贸易	150,000,000	153,305,887.61	91,909,183.65	10,217,209.22	6,876,184.26	5,160,138.19

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 销售市场风险：上半年，轮胎市场波动较大，公司新增产能逐步释放，接单能力增强，销量出现一定幅度的增长；但是国外主要客户一季度价格下调；国内同行业产能逐步释放，整体价格出现一定幅度的下滑，尤其国内竞争更加激烈，价格低位运行。

应对措施：销售部门紧紧围绕抓订单的核心目标，准确预测市场价格走势，依托公司产品优势和新增产能，加大市场开发力度，目前国内价格竞争激烈，唯有保存量，促增量，以规模换效益。

2. 采购市场风险：博莱特主要原材料均与石油产业相关，上半年原油价格出现巨大波动，随着油价波动，原材料价格也出现波动；切片尤其是高模低缩工业长丝上半年价格高位运行，推高了公司产品成本。

应对措施：采购环节严格落实公司战略部署，紧盯原材料价格涨跌节奏，通过战略锁价储备、长期合作协议、多轮比价议价等方式压降采购成本。

3. 物流市场风险：本年油价上涨，运输方提价需求强烈。出口方面海运费波动较大。

应对措施：加强与物流企业沟通，扩大物流运输招标范围，通过多家物流企业竞标，稳定物流成本。

4. 汇率风险：上半年，人民币持续升值，汇兑损失持续上涨，汇率波动风险上升。

应对措施：业务员订单谈判时根据交期预判外汇走势，适当调整报价；密切关注外汇走势，适时结汇，若出现人民币升值趋势，启用远期结汇。

5. 资金占用风险：应收账款方面由于公司产能扩张，应收规模上涨，下游客户因竞争激烈、关税等因素，应收账款周转变慢。随着应收账款规模增长，坏账风险加大。

应对措施：加强应收账款风险管控，每月督促业务员时刻关注客户经营状况和资金状况，加大货款回收力度，加强对超账期货款考核，降低资金风险。

存货方面：博莱特实行多步骤生产，目前产能提高，各环节的存货占用增加，高位存货存在减值风险。

应对措施：根据订单情况，合理调控材料规模，加强安全库存管理。加强与客户及物流企业沟通，及时发货，降低库存规模。

现金流方面：内销基本以银行承兑汇票结算，小行票据存在一定占比；购买原材料时主要供应商均是龙头企业，对银行承兑汇票开票银行有严格要求，导致承兑汇票收付不匹配。

应对措施：根据收款情况适时提高银行承兑汇票在付款中的使用比例，减少银行承兑汇票存量，对开票银行进行控制，降低中小银行承兑汇票占比；加强与银行合作，利用票据池将小行承兑抵押开具大行承兑，存保证金自行开具大行承兑汇票，降低采购成本，降低承兑规模。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯茂慧	董事	离任	2026 年 01 月 26 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东海龙博莱特化纤有限责任公司	http://sthjj.weifang.gov.cn/55351/2012432065705938944.html

五、社会责任情况

（1）保护投资者权益：公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，严格履行信息披露义务，积极通过集中接待日、电话、互动易等多种渠道与投资者进行交流，以便广大投资者能及时了解公司的经营、财务状况。

（2）职工权益保护：公司重视员工健康与安全管理，保护劳动者在生产劳动过程中的安全与健康，改善劳动条件，维护职工劳动保护的合法权益。

定期组织员工进行体检，建立员工健康档案，及时掌握员工健康情况。制定完善的职业健康安全管理体系，通过内部培训和宣传栏等形式及时传达消防及职业健康安全的专业知识，加强风险管理和过程控制，改善生产、工作与生活环境。

（3）公司坚持诚信为本，以诚实守信的经营态度对待供应商、客户。在日常的经营合作中，禁止任何形式的不诚信行为。

（4）安全环保态势平稳：公司全面落实安全生产主体责任，开展常态化安全隐患排查治理与安全教育培训演练，加大厂区环保设备巡检力度，保障废气、废水在线监测系统稳定运行，守住生态环境底线。

（5）经企业社会责任（CSR）评估平台 EcoVadis 严苛评审，博莱特成功跻身全球可持续发展表现前 15%的企业行列，标志着博莱特在环境管理、劳工权益、商业道德及可持续采购四大核心维度的综合实力获得国际权威认可。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他承诺	玖融普信（北京）企业管理有限公司	股票增持时相关承诺	相关承诺：在增持期间及法定期限内不减持公司股份，在上述增持计划实施期限内完成本次增持计划，并严格遵守有关规定，不进行内幕交易、敏感期买卖股份、短线交易等行为。	2026 年 06 月 25 日	增持期间及法定期限内	履行中
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☒适用 ☐不适用

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度财务报表出具了保留意见的审计报告和否定意见的内部控制审计报告，上述报告是根据中国注册会计师审计准则要求，出于职业判断出具的，依据和理由符合有关规定，公司董事会尊重中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）的独立判断，并且高度重视保留意见的审计报告和否定意见的内部控制审计报告中所涉及事项对公司可能产生的影响，同时提请投资者注意投资风险。

董事会也已经识别出会计师给出否定意见的内部控制缺陷，并将其包括在公司内部控制评价报告中。董事会将继续督促公司管理层及相关方积极采取有效措施，尽快消除相关事项对公司的不良影响。公司将严格遵照《企业内部控制基本规范》等规定，不断加强公司内部控制体系建设和监督工作，组织相关人员加强证券法律法规的学习和培训，严格按照监管规则和公司制度进行相关事项的运作和管理，全面落实对否定意见相关事项的整改，确保公司在未来可持续健康发展。

截至目前，公司已积极采取相应措施，成立专项整改工作小组，进一步梳理贸易存量业务，压缩存货规模，清理应收应付往来；加强存货管理，组织存货盘点，对仓库存货进行库位编号并设置标识；增设专职仓库管理岗位和人员；对《存货管理制度》、货权转移、出入库验收和登记、单证传递、盘点等重点环节进一步完善和规范。

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
国恒公司诉恒天海龙损害公司利益责任纠纷案	33,881	否	本案件处于执行阶段	公司已按相关规定及时计提利息，利息使公司利润下降	无	2026 年 03 月 10 日	2026-012

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用

公司实控人胡兴荣先生被有权机关采取强制措施。

公司于 2026 年 7 月 8 日在公司指定信息披露媒体对该事项进行了披露。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明
公司总部办公地及全资子公司北京多弗海龙能源科技有限公司与北京多弗海龙飞控科技有限公司所在住所均为租赁房产。
为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0		报告期末对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京多弗海龙能源科技有限公司	2025 年 04 月 25 日	50,000	2025 年 06 月 09 日	30,000	连带责任担保			3 年	否	否
北京多弗海龙能源科技有限公司	2025 年 04 月 25 日	50,000	2025 年 11 月 03 日	10,000	连带责任担保			3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		50,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		30,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度		50,000		报告期末对子公司担保余额合计		30,000				

合计（B3）				（B4）						
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		50,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		30,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		50,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		30,000				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				57.03%						
其中：										

3、委托理财

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 15 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/)	网络平台线上交流	个人	公司投资者	公司 2025 年度业绩相关情况、公司内控及重大诉讼情况	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 互动平台
2026 年 05 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	个人	公司投资者	公司 2025 年度业绩相关情况、公司内控及重大诉讼情况	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	863,977,948	100.00%						863,977,948	100.00%
1、人民币普通股	863,977,948	100.00%						863,977,948	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

他									
三、股份总数	863,977,948	100.00%						863,977,948	100.00%

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		48,660		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
温州康南科技有限公司	境内非国有法人	15.97%	138,000,000	0	0	138,000,000	质押	135,500,000
玖融普信（北京）企业管理有限公司	境内非国有法人	7.41%	63,982,900	1,982,900	0	63,982,900	不适用	0
中国恒天集团有限公司	国有法人	4.19%	36,211,797	-25,919,250	0	36,211,797	不适用	0
高盛国际-自有资金	境外法人	0.62%	5,376,488	3,485,758	0	5,376,488	不适用	0
朱木清	境内自然人	0.43%	3,730,100	3,730,100	0	3,730,100	不适用	0
马富强	境内自然人	0.37%	3,230,000	3,230,000	0	3,230,000	不适用	0
杨成	境内自然人	0.35%	3,042,800	3,042,800	0	3,042,800	不适用	0
赵心红	境内自然人	0.35%	3,000,000	-94,800	0	3,000,000	不适用	0
张红朝	境内自然人	0.35%	2,982,200	2,982,200	0	2,982,200	不适用	0
余江	境内自然人	0.34%	2,970,000	2,070,000	0	2,970,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名股东中，温州康南科技有限公司与玖融普信（北京）企业管理有限公司为一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。						

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无	
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无	
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）		
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类
		数量
温州康南科技有限公司	138,000,000	人民币普通股 138,000,000
玖融普信（北京）企业管理有限公司	63,982,900	人民币普通股 63,982,900
中国恒天集团有限公司	36,211,797	人民币普通股 36,211,797
高盛国际-自有资金	5,376,488	人民币普通股 5,376,488
朱木清	3,730,100	人民币普通股 3,730,100
马富强	3,230,000	人民币普通股 3,230,000
杨成	3,042,800	人民币普通股 3,042,800
赵心红	3,000,000	人民币普通股 3,000,000
张红朝	2,982,200	人民币普通股 2,982,200
余江	2,970,000	人民币普通股 2,970,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，温州康南科技有限公司与玖融普信（北京）企业管理有限公司为一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	杨成通过融资融券持有公司股份 1,238,600 股，占公司总股本的 0.1434%。	

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数	本期被授予的限制性股票数	期末被授予的限制性股票数
----	----	------	----------	----------	----------	----------	--------------	--------------	--------------

				(股)	(股)		量 (股)	量 (股)	量 (股)
季长彬	董事长	现任	0	500,000	0	500,000	0	0	0
合计	--	--	0	500,000	0	500,000	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：恒天海龙股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	398,421,513.92	479,926,260.95
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	72,840,104.14	69,831,678.91
应收账款	320,191,727.96	264,391,431.58
应收款项融资	4,959,500.77	5,037,367.94
预付款项	67,330,741.10	201,124,451.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,097,181.24	7,736,760.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	247,678,220.94	395,478,897.87
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	17,060,895.17	18,102,160.29
流动资产合计	1,132,579,885.24	1,441,629,009.23

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,000,000.00	1,000,000.00
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,100,000.00	1,100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	570,807,695.70	494,410,458.24
在建工程	329,942.37	84,407,304.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,381,128.21	19,945,818.79
无形资产	68,621,176.25	70,123,378.01
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,442,797.98	4,917,172.97
递延所得税资产	17,533,745.40	17,534,620.01
其他非流动资产	5,267,473.75	5,727,356.61
非流动资产合计	686,483,959.66	699,166,109.41
资产总计	1,819,063,844.90	2,140,795,118.64
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	25,023,527.75
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	128,977,110.51	168,724,207.35
应付账款	90,463,664.58	84,284,816.30
预收款项		
合同负债	41,300,514.19	322,320,565.93
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	54,931,035.55	61,313,848.99
应交税费	16,066,248.18	23,202,940.29
其他应付款	63,200,432.07	56,698,074.57

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	3,990,691.45	9,325,654.85
其他流动负债	72,756,195.82	106,134,111.03
流动负债合计	501,685,892.35	857,027,747.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,619,971.33	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,774,066.91	9,557,838.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,018,140.95	5,018,140.95
递延所得税负债	33,568,625.80	33,905,484.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,980,804.99	48,481,464.27
负债合计	553,666,697.34	905,509,211.33
所有者权益：		
股本	863,977,948.00	863,977,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	697,688,282.20	697,688,282.20
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	212,588,236.99	212,588,236.99
一般风险准备		
未分配利润	-1,248,203,431.02	-1,265,713,264.12
归属于母公司所有者权益合计	526,051,036.17	508,541,203.07
少数股东权益	739,346,111.39	726,744,704.24
所有者权益合计	1,265,397,147.56	1,235,285,907.31
负债和所有者权益总计	1,819,063,844.90	2,140,795,118.64

法定代表人：姜大广

主管会计工作负责人：季长彬

会计机构负责人：李强

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	2,317,840.29	2,319,661.69
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	1,566.85	3,811,013.86
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,769,363.15	1,718,935.47
流动资产合计	4,088,770.29	7,849,611.02
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	352,591,870.00	352,591,870.00
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	8,975.43	12,363.45
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	105,194.53	112,207.51
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		
其他非流动资产		
非流动资产合计	352,706,039.96	352,716,440.96
资产总计	356,794,810.25	360,566,051.98

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	3,321,136.76	3,243,761.13
应交税费	4,907.42	1,566,081.93
其他应付款	412,533,591.74	410,137,277.38
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		
其他流动负债		
流动负债合计	415,859,635.92	414,947,120.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	415,859,635.92	414,947,120.44
所有者权益：		
股本	863,977,948.00	863,977,948.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	578,373,067.64	578,373,067.64
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	212,588,236.99	212,588,236.99
未分配利润	-1,714,004,078.30	-1,709,320,321.09
所有者权益合计	-59,064,825.67	-54,381,068.46

负债和所有者权益总计	356,794,810.25	360,566,051.98
------------	----------------	----------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	631,003,114.33	575,551,757.05
其中：营业收入	631,003,114.33	575,551,757.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	584,014,987.49	490,897,158.51
其中：营业成本	521,664,056.20	440,926,449.88
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	4,714,665.41	4,453,171.15
销售费用	18,493,831.14	17,108,484.22
管理费用	25,721,329.81	31,038,237.19
研发费用	5,668,361.87	1,696,754.33
财务费用	7,752,743.06	-4,325,938.26
其中：利息费用	965,613.07	
利息收入	1,090,582.81	2,322,611.80
加：其他收益	765,104.88	70,904.99
投资收益（损失以“—”号填列）	73,823.96	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,858,942.89	-739,445.21
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-45,036.01
资产处置收益（损失以“—”		

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	44,968,112.79	83,941,022.31
加：营业外收入	106,027.66	340,564.92
减：营业外支出	601,193.04	138,215.02
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	44,472,947.41	84,143,372.21
减：所得税费用	14,361,707.16	22,995,200.58
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	30,111,240.25	61,148,171.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	30,111,240.25	61,148,171.63
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	17,509,833.10	30,565,227.99
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	12,601,407.15	30,582,943.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	30,111,240.25	61,148,171.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,509,833.10	30,565,227.99
归属于少数股东的综合收益总额	12,601,407.15	30,582,943.64
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	0.0203	0.0354
（二）稀释每股收益	0.0203	0.0354

法定代表人：姜大广 主管会计工作负责人：季长彬 会计机构负责人：李强

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		60.00
销售费用		
管理费用	1,095,129.55	6,822,220.89
研发费用		
财务费用	3,735,628.23	234.72
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	3,263.00	
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	143,737.57	
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,683,757.21	-6,822,515.61
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,683,757.21	-6,822,515.61
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,683,757.21	-6,822,515.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,683,757.21	-6,822,515.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-4,683,757.21	-6,822,515.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,214,708,685.18	2,339,334,818.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	22,156,545.40	15,078,969.76
收到其他与经营活动有关的现金	32,177,667.12	8,118,521.44
经营活动现金流入小计	1,269,042,897.70	2,362,532,310.08
购买商品、接受劳务支付的现金	1,139,398,541.03	2,171,888,295.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	107,121,334.19	87,995,937.53
支付的各项税费	20,274,402.03	29,340,313.20
支付其他与经营活动有关的现金	55,254,035.07	24,645,763.70
经营活动现金流出小计	1,322,048,312.32	2,313,870,309.74
经营活动产生的现金流量净额	-53,005,414.62	48,662,000.34
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	73,823.96	
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		
投资活动现金流入小计	73,823.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,492,451.75	20,486,544.94
投资支付的现金	6,780,028.67	6,500,000.00
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		-4,163,411.16
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,272,480.42	22,823,133.78
投资活动产生的现金流量净额	-9,198,656.46	-22,823,133.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	43,820,100.04	11,618,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	43,820,100.04	11,618,200.00
偿还债务支付的现金	15,009,472.23	1,704,141.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,012,117.62	44,893.88
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	4,552,013.12	527,690.90
筹资活动现金流出小计	22,573,602.97	2,276,726.63
筹资活动产生的现金流量净额	21,246,497.07	9,341,473.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,240,606.87	2,016,421.52
五、现金及现金等价物净增加额	-43,198,180.88	37,196,761.45
加：期初现金及现金等价物余额	308,875,418.45	345,114,628.68
六、期末现金及现金等价物余额	265,677,237.57	382,311,390.13

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还	3,263.00	
收到其他与经营活动有关的现金	2,593,000.88	7,702,561.55
经营活动现金流入小计	2,596,263.88	7,702,561.55
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	548,383.72	1,156,314.88
支付的各项税费	1,583,073.50	143,794.72
支付其他与经营活动有关的现金	466,628.06	6,923,610.78
经营活动现金流出小计	2,598,085.28	8,223,720.38
经营活动产生的现金流量净额	-1,821.40	-521,158.83
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		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,821.40	-521,158.83
加：期初现金及现金等价物余额	85,822.18	2,846,482.76
六、期末现金及现金等价物余额	84,000.78	2,325,323.93

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度		
	归属于母公司所有者权益	少	所

	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	其他	小计	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	863,977,948.00				697,688,282.20				212,588,236.99		-1,265,713,264.12		508,541,203.07	726,744,704.24	1,235,285,907.31
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	863,977,948.00				697,688,282.20				212,588,236.99		-1,265,713,264.12		508,541,203.07	726,744,704.24	1,235,285,907.31
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											17,509,833.10		17,509,833.10	12,601,407.15	30,111,240.25
（一）综合收益总额											17,509,833.10		17,509,833.10	12,601,407.15	30,111,240.25
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈															

余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	863 ,97 7,9 48. 00				697 ,68 8,2 82. 20				212 ,58 8,2 36. 99		- 1,2 48, 203 ,43 1.0 2		526 ,05 1,0 36. 17	739 ,34 6,1 11. 39	1,2 65, 397 ,14 7.5 6

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											

一、上年期末余额	863,977,948.00				697,688,282.20				212,588,236.99		-1,269,184,100.16		505,070,367.03	603,468,243.84	1,108,538,610.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	863,977,948.00				697,688,282.20				212,588,236.99		-1,269,184,100.16		505,070,367.03	603,468,243.84	1,108,538,610.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										30,565,227.99		30,565,227.99	65,915,597.08	96,480,825.07	
（一）综合收益总额										30,565,227.99		30,565,227.99	30,582,943.64	61,148,171.63	
（二）所有者投入和减少资本													35,332,653.44	35,332,653.44	
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他													35,332,653.44	35,332,653.44	
（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															
四、本期期 末余额	863 ,97 7,9 48. 00				697 ,68 8,2 82. 20			212 ,58 8,2 36. 99		- 1,2 38, 618 ,87 2.1 7		535 ,63 5,5 95. 02	669 ,38 3,8 40. 92		1,2 05, 019 ,43 5.9 4

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期	863,9				578,3				212,5	-		-

末余额	77,948.00				73,067.64				88,236.99	1,709,320,321.09		54,381,068.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	863,977,948.00				578,373,067.64				212,588,236.99	1,709,320,321.09		54,381,068.46
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-4,683,757.21		-4,683,757.21
（一）综合收益总额										-4,683,757.21		-4,683,757.21
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	863,9 77,94 8.00				578,3 73,06 7.64				212,5 88,23 6.99	- 1,714 ,004, 078.3 0		- 59,06 4,825 .67

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	863,9 77,94 8.00				578,3 73,06 7.64				212,5 88,23 6.99	- 1,606 ,624, 625.7 1		48,31 4,626 .92
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	863,9 77,94 8.00				578,3 73,06 7.64				212,5 88,23 6.99	- 1,606 ,624, 625.7 1		48,31 4,626 .92
三、本期增 减变动金额 （减少以										- 6,822 ,515.		- 6,822 ,515.

“一”号填列)										61		61
(一) 综合收益总额										- 6,822,515.61		- 6,822,515.61
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	863,977,948.00				578,373,067.64				212,588,236.99	-1,613,447,141.32		41,492,111.31

三、公司基本情况

1. 公司的发行上市及股本等基本情况

恒天海龙股份有限公司（原山东海龙股份有限公司，以下简称“本公司”、“公司”或“恒天海龙”）于 1989 年 7 月 21 日在山东省工商行政管理局登记成立。经中国证券监督管理委员会批准，公司社会公众股于 1996 年 12 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易。1998 年，公司采取每 10 股配 3 股比例向全体股东配股，配股后股本增至 9,203.22 万股。1999 年 3 月，公司实施利润分配和公积金转增股本方案，以 1998 年末总股本为基数，按 10:3 的比例向全体股东送红股 2,760.966 万股，公积金按 10:5 的比例向全体股东转增 4,601.61 万股，股本总额由 9,203.22 万股增至 16,565.796 万股。经公司第十四次股东大会决议，对 2002 年 8 月 26 日下午深圳证券交易所收市后登记在册的全体股东，按 10:1 送红股 16,565,796 股，送红股后股本增至 182,223,756.00 元；经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2002〕98 号文核准，公司于 2002 年 9 月 16 日至 9 月 27 日向潍坊巨龙化纤有限责任公司和社会公众配售人民币普通股 2,345.0731 万股，每股面值 1 元，每股配售价格 7.20 元，配股后股本增至 205,674,487.00 元。经公司 2004 年第一次临时股东大会决议，公司实施了利润分配和公积金转增股本方案，以 2004 年 6 月 30 日总股本为基数，按 10:2 的比例向全体股东送红股 41,134,898 股，公积金按 10:8 的比例向全体股东转增 164,539,589 股，公司股本总额由 205,674,487 股增至 411,348,974 股。

2006 年 1 月 16 日，公司股权分置改革方案经相关股东会审议通过，以 2005 年 12 月 31 日公司股份总额 411,348,974 股为基数，由全体非流通股股东向方案实施股权登记日登记在册的流通股股东支付 45,287,424 股对价，即流通股股东每持有 10 股流通股将获得 3.2 股。公司股权分置改革于 2006 年 1 月 20 日完成，公司总股本仍为 411,348,974 股，其中有限售条件的流通股份为 224,543,102 股，占总股本的 54.59%，无限售条件的流通股份为 186,805,872 股，占总股本的 45.41%。

2007 年 12 月 6 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2007〕407 号文批准，公司向不特定对象公开募集股份 2,064 万股，每股面值 1 元，公司股本增至 431,988,974 股。

根据 2007 年度股东大会审议通过的《公司 2007 年度利润分配和公积金转增股本方案》，以 2007 年末总股本 431,988,974 股为基数，用未分配利润向全体股东每 10 股送 3 股，用资本公积每 10 股转增 7 股。该利润分配和公积金转增股本方案实施完毕后，股本由 431,988,974 股增至 863,977,948 股。

2012 年 11 月 22 日，山东省潍坊市中级人民法院作出裁定：将山东海龙股份有限公司股东根据山东海龙股份有限公司重整计划应让渡的 257,178,941 股划转至重组方中国恒天集团有限公司证券账户。2012 年 11 月 27 日，上述裁定涉及的 257,178,941 股股份已划转至中国恒天集团有限公司证券账户。划转后中国恒天集团有限公司直接持有本公司 29.77% 股权，成为本公司控股股东。

2014 年 12 月 29 日，中国恒天集团有限公司与潍坊市投资公司签订了《股份划转协议》，潍坊市投资公司将所持有的公司 30,871,306 股股份全部无偿划转至中国恒天集团有限公司，2015 年 7 月 1 日过户手续完成。划转后中国恒天集团有限公司持有公司 288,050,247 股股份，占公司总股本比例为 33.34%。

2015 年 11 月 18 日，经本公司 2015 年第二次临时股东大会会议审议，通过了资产出售的议案。根据该议案本公司 2015 年度内，通过在北京产权交易所公开挂牌征集受让方的方式转让了本公司所持有的除对子公司山东海龙博莱特化纤有限责任公司（以下简称“博莱特”）51.26% 股权及对博莱特负债之外的全部资产和负债。本次交易完成后，上市公司业务将主要是其子公司博莱特的帘帆布的生产和销售业务。

2015 年 12 月 25 日，中国恒天集团有限公司将其持有的 200,000,000 股股份协议转让给兴乐集团有限公司。此次股权过户完成后，兴乐集团有限公司持有公司股份 200,000,000 股，占公司总股本的比例为 23.15%，为公司第一大股东。

2019 年 10 月 30 日，公司收到温州康南科技有限公司（以下简称“康南科技”）发来的《告知函》及转来的由中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券非交易过户登记申请确认书》，康南科技通过辽宁省沈阳市中级人民法院司法拍卖途径竞得了公司 200,000,000 股股份，并于 2019 年 10 月 30 日通过中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记手续。此次股权过户完成后，康南科技持有公司股份 200,000,000 股，占公司总股本的比例为 23.15%，为公司第一大股东。

2025 年 5 月 16 日，温州康南科技有限公司通过协议转让方式向其一致行动人玖融普信（北京）企业管理有限公司转让持有的公司无限售流通股 62,000,000 股（占公司总股本的 7.18%）事宜的过户登记手续已办理完毕，并取得了中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。

公司统一社会信用代码为：91370000165440805H。

2. 公司注册地、总部地址

公司注册地：山东省潍坊市寒亭区开元街道北海路 2998 号潍坊总部基地一期工程东区 60 号楼 3 单元 101 室。

总部地址：北京市西城区德胜门外大街 13 号院 1 号楼。

3. 业务性质及主要经营活动

本公司属于工业纺织制造业。

公司目前合并报表范围内有三家子公司：

- 1) 博莱特：公司持有其股份为 51.26%，主要从事帘子布及帆布的生产与销售，属于工业纺织制造业。
- 2) 北京多弗海龙能源科技有限公司：从事技术开发及推广、纸制品及有色金属合金销售等业务，目前已在经营范围内开展部分木浆贸易业务。
- 3) 北京多弗海龙飞控科技有限公司：从事航空运营支持服务等业务。目前处于培育资产阶段。

4. 财务报告批准报出日

本财务报表于 2026 年 8 月 24 日经公司第十三届董事会第四次会议审议并批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及之后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

山东海龙博莱特化纤有限责任公司（以下简称“博莱特”）的股东为恒天海龙股份有限公司与潍坊市国恒产业发展集团有限公司（以下简称“潍坊国恒”），分别持有博莱特 51.2622%及 48.7378%股权，本公司为博莱特控股股东。2024 年 11 月 22 日，本公司收到安丘市人民法院送达的《应诉通知书》（[2024]鲁 0784 民初 7121 号），原告潍坊国恒起诉本公司偿还对博莱特的资金占用款及利息。该案件经一审、二审审理，法院判决本公司需支付资金占用款 248,889,391.34 元及全额利息。2026 年 3 月 10 日收到安丘市人民法院《执行通知书》((2026)鲁 0784 执 740 号)，要求公司立即按照(2025)鲁 07 民终 4337 号判决书所确定的义务履行完毕，逾期不履行，则强制执行。

截至目前，本公司母公司账面无可供执行的财产，本公司持有的子公司山东海龙博莱特化纤有限责任公司 51.2622%股权已于 2024 年 11 月被法院查封，查封期限三年。

本公司已采取及拟采取的措施如下：（1）外部融资，积极与部分金融机构推进融资工作；（2）业务优化，逐步开展木浆贸易及成人护理用品业务；（3）拟并购拓展航空发动机零部件制造业务，并购事项已于 2026 年 3 月 13 日公告披露。

博莱特股权被实际处置前，仍为本公司控股子公司，继续纳入合并财务报表范围；博莱特生产经营有序进行，管理团队保持稳定，诉讼事项未对博莱特自身持续经营能力产生实质性不利影响；上述融资、业务优化以及战略并购措施预计能够为本公司提供收入、利润增长点，因此本公司财务报表在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、37“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 1,000 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额≥1000 万元人民币
重要的非全资子公司	非全资子公司本期收入金额占公司总收入金额比例≥10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22 “长期股权投资” 或本附注五、11 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，

将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内

预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行类金融机构。
商业承兑汇票	公司以账龄作为信用风险特征组合，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1（账龄组合）	除已单项计量损失准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，以未来 12 个月或整个存续期为基础计量预期信用损失
组合 2（内部关联方组合）	合并范围内的公司之间发生的应收款项。除非有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流严重不足等情形，一般不计提坏账准备

应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本公司采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单项计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，以未来 12 个月或整个存续期为基础计量预期信用损失
组合 2（内部关联方组合）	合并范围内的公司之间发生的其他应收款。除非有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流严重不足等情形，一般不计提坏账准备

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融资产减值。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品和发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价，对于贸易业务的存货发出时按个别计价法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及其他	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00

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

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

其他说明

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

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

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

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

项 目	使用寿命
土地使用权	按照土地证年限
专利权	10-20
软件	10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括与研发活动直接相关的人员薪资和福利费用，研发活动直接消耗的材料，用于研发活动的固定资产、无形资产的折旧摊销费用，以及与研发活动直接相关的其他费用等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间价值得以恢复的部分不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

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

35、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

以现金结算的股份支付

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

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

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本公司销售帘子布、帆布及涤纶丝等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：除客户自行提货、寄售库销售模式外，本公司于产品发出并经客户签收时确认收入；对于客户自行提货的产品于产品出库且客户提货签收时确认收入；对于寄售库模式的销售，公司将产品发货至指定仓库后根据客户出具的耗用结算单据确认收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司在产品发出、完成出口报关手续并取得报关单时确认收入。

对于本公司贸易类业务，属于在某一时点履行履约义务，在收到客户的收货确认单时以净额确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

39、政府补助

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

指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、24“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认

如本附注五、37、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

本公司主要依据过往经验和实际情况作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。认定存货减值要求管理层在取得确凿证据的前提下，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十二中披露。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。	7%、5%
企业所得税	详见下表	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
恒天海龙股份有限公司	25%
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	25%
青岛博莱特进出口有限公司	25%
北京多弗海龙能源科技有限公司	25%
北京多弗海龙飞控科技有限公司	25%
四川佑盾优品医疗科技有限公司	15%
佑盾（福建）护理用品有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

四川佑盾优品医疗科技有限公司于 2024 年 12 月 6 日取得编号为 GR202451003978 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。2025 年企业所得税执行 15%的税率政策。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。公司及子公司研发费用适用上述优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	111,339.94	95,935.18
银行存款	267,799,737.14	311,013,322.78
其他货币资金	130,510,436.84	168,817,002.99
合计	398,421,513.92	479,926,260.95

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	72,840,104.14	69,831,678.91
合计	72,840,104.14	69,831,678.91

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏	72,840,104.14	100.00%			72,840,104.14	69,831,678.91	100.00%			69,831,678.91

账准备的 应收 票据										
其 中：										
银行承 兑汇票	72,840, 104.14	100.00%			72,840, 104.14	69,831, 678.91	100.00%			69,831, 678.91
合计	72,840, 104.14				72,840, 104.14	69,831, 678.91				69,831, 678.91

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
- (4) 期末公司已质押的应收票据
- (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		67,514,715.27
合计		67,514,715.27

5、应收账款

- (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	340,256,588.61	281,395,653.83
	340,256,588.61	281,395,653.83
1 至 2 年	42,976.03	110,626.25
2 至 3 年	7,790.65	56,205.08
3 年以上	4,572,781.44	4,537,195.64
3 至 4 年	1,490.50	4,537,195.64
4 至 5 年	2,685.01	
5 年以上	4,568,605.93	
合计	344,880,136.73	286,099,680.80

- (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	9,570,5	2.78%	7,571,4	79.11%	1,999,1	10,094,	3.53%	7,885,6	78.12%	2,208,5

计提坏账准备的应收账款	52.35		43.99		08.36	212.18		39.88		72.30
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	335,309,584.38	97.22%	17,116,964.78	5.10%	318,192,619.60	276,005,468.62	96.47%	13,822,609.34	5.01%	262,182,859.28
其中：										
账龄组合	335,309,584.38	97.22%	17,116,964.78	5.10%	318,192,619.60	276,005,468.62	96.47%	13,822,609.34	5.01%	262,182,859.28
合计	344,880,136.73	100.00%	24,688,408.77	7.16%	320,191,727.96	286,099,680.80	100.00%	21,708,249.22	7.59%	264,391,431.58

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
类别 1	5,521,430.74	3,312,858.45	4,997,770.91	2,998,662.55	60.00%	货款收回存在不确定性
合计	5,521,430.74	3,312,858.45	4,997,770.91	2,998,662.55		

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
类别 2	4,572,781.44	4,572,781.44	4,572,781.44	4,572,781.44	100.00%	预计无法收回
合计	4,572,781.44	4,572,781.44	4,572,781.44	4,572,781.44		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	335,258,817.70	17,108,771.85	5.10%
1 至 2 年	42,976.03	4,297.60	10.00%
2 至 3 年	7,790.65	3,895.33	50.00%
合计	335,309,584.38	17,116,964.78	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	21,708,249.22	2,980,159.55				24,688,408.77
合计	21,708,249.22	2,980,159.55				24,688,408.77

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收客户 1	43,624,177.70			12.65%	2,181,208.89
应收客户 2	18,887,552.86			5.48%	944,377.64
应收客户 3	14,408,849.95			4.18%	720,442.50
应收客户 4	13,003,761.69			3.77%	650,188.08
应收客户 5	10,324,392.68			2.99%	516,219.63
合计	100,248,734.88			29.07%	5,012,436.74

6、合同资产

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,959,500.77	5,037,367.94
合计	4,959,500.77	5,037,367.94

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,097,181.24	7,736,760.15
合计	4,097,181.24	7,736,760.15

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,959,050.03	2,480,583.92
备用金	721,158.22	1,340,655.06
往来款	12,469,514.11	16,446,638.07
其他	1,088,578.13	731,219.01
合计	17,238,300.49	20,999,096.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,890,407.73	6,653,245.42
	2,890,407.73	6,653,245.42
1 至 2 年	1,442,474.33	1,492,474.33
2 至 3 年	171,900.21	145,900.21
3 年以上	12,733,518.22	12,707,476.10
3 至 4 年	642,676.38	12,707,476.10
5 年以上	12,090,841.84	
合计	17,238,300.49	20,999,096.06

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	12,090,841.84	70.14%	12,090,841.84	100.00%	0.00	11,656,912.40	55.51%	11,656,912.40	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,147,458.65	29.86%	1,050,277.41	20.40%	4,097,181.24	9,342,183.66	44.49%	1,605,423.51	17.18%	7,736,760.15
其中：										
账龄组合	5,147,458.65	29.86%	1,050,277.41	20.40%	4,097,181.24	9,342,183.66	44.49%	1,605,423.51	17.18%	7,736,760.15
合计	17,238,300.49	100.00%	13,141,119.25	76.23%	4,097,181.24	20,999,096.06	100.00%	13,262,335.91	63.16%	7,736,760.15

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
类别 1	11,656,912.40	11,656,912.40	12,090,841.84	12,090,841.84	100.00%	预计无法收回
合计	11,656,912.40	11,656,912.40	12,090,841.84	12,090,841.84		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	5,147,458.65	1,050,277.41	20.40%
合计	5,147,458.65	1,050,277.41	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,605,423.51		11,656,912.40	13,262,335.91
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	22,520.91			22,520.91
本期转回	143,737.57			143,737.57
2026 年 6 月 30 日余额	1,484,206.85		11,656,912.40	13,141,119.25

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	11,656,912.40					11,656,912.40
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,605,423.51	22,520.91	143,737.57			1,484,206.85
合计	13,262,335.91	22,520.91	143,737.57			13,141,119.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
北京市第二中级人民法院	143,737.57	诉讼费退回	银行存款	按照预期信用损失计提
合计	143,737.57			

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收 1	往来款	2,871,061.99	5 年以上	16.66%	2,871,061.99
其他应收 2	设备款	2,133,538.08	5 年以上	12.38%	2,133,538.08
其他应收 3	往来款	1,327,178.27	1 年以内	7.70%	132,717.83
其他应收 4	保证金	1,002,500.00	1 年以内	5.82%	502,500.00
其他应收 5	加工布	966,326.89	5 年以上	5.61%	966,326.89
合计		8,300,605.23		48.17%	6,606,144.79

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	67,243,420.16	99.87%	200,620,647.95	99.75%
1 至 2 年			503,803.59	0.25%
3 年以上	87,320.94	0.13%		
合计	67,330,741.10		201,124,451.54	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	预付账款期末余额	账龄	未结算原因	占预付账款期末余额合计数比例 (%)
第一名	供应商	21,179,659.84	1 年以内	预付款	31.46%
第二名	供应商	16,300,364.97	1 年以内	预付款	24.21%

第三名	供应商	12,651,648.62	1 年以内	预付款	18.79%
第四名	供应商	5,142,143.48	1 年以内	预付款	7.64%
第五名	供应商	2,066,713.10	1 年以内	预付款	3.07%
合 计		57,340,530.01			85.17%

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	70,128,261.89	2,652,010.34	67,476,251.55	54,460,266.69	2,652,010.34	51,808,256.35
在产品	25,645,971.44	2,716,216.60	22,929,754.84	26,143,960.96	2,716,216.60	23,427,744.36
库存商品	141,932,880.18	5,013,124.22	136,919,755.96	305,906,011.95	5,013,124.22	300,892,887.73
周转材料	468,661.85		468,661.85			
发出商品	19,883,796.74		19,883,796.74	19,349,770.10		19,349,770.10
委托加工物资	2,066,565.75	2,066,565.75	0.00	2,066,805.08	2,066,565.75	239.33
合计	260,126,137.85	12,447,916.91	247,678,220.94	407,926,814.78	12,447,916.91	395,478,897.87

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,652,010.34					2,652,010.34
在产品	2,716,216.60					2,716,216.60
库存商品	5,013,124.22					5,013,124.22
委托加工物资	2,066,565.75					2,066,565.75
合计	12,447,916.91					12,447,916.91

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵及待抵扣税额	17,060,895.17	17,904,232.51
预交税金		197,927.78
合计	17,060,895.17	18,102,160.29

14、债权投资

15、其他债权投资

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
安丘农村商业银行股权	1,100,000.00						1,100,000.00	
合计	1,100,000.00						1,100,000.00	

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	

18、长期股权投资

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	570,807,695.70	494,410,458.24
合计	570,807,695.70	494,410,458.24

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	248,413,797.09	917,785,272.28	5,849,814.32	2,387,139.13	3,421,337.44	1,177,857,360.26
2. 本期增加金额	1,108,383.67	94,895,467.40	0.00	109,937.43	28,561.94	96,142,350.44
(1) 购置	300,990.10	984,513.28		109,937.43	28,561.94	1,424,002.75
(2) 在建工程转入	807,393.57	93,910,954.12				94,718,347.69
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					15,325.21	15,325.21
(1) 处置或报废					15,325.21	15,325.21
4. 期末余额	249,522,180.76	1,012,680,739.68	5,849,814.32	2,497,076.56	3,434,574.17	1,273,984,385.49
二、累计折旧						
1. 期初余额	72,586,437.90	598,345,148.79	3,292,791.25	1,046,425.22	1,389,703.19	676,660,506.35
2. 本期增加金额	3,024,576.89	16,029,947.48	382,616.79	269,305.59	35,739.68	19,742,186.43
(1) 计提	3,024,576.89	16,029,947.48	382,616.79	269,305.59	35,739.68	19,742,186.43
3. 本期减少金额					12,398.66	12,398.66
(1) 处置或报废					12,398.66	12,398.66
4. 期末余额	75,611,014.7	614,375,096.	3,675,408.04	1,315,730.81	1,413,044.21	696,390,294.

额	9	27				12
三、减值准备						
1. 期初余额		6,786,395.67				6,786,395.67
2. 本期增加金额						
(1)						
计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
处置或报废						
4. 期末余额	0.00	6,786,395.67	0.00	0.00	0.00	6,786,395.67
四、账面价值						
1. 期末账面价值	173,911,165.97	391,519,247.74	2,174,406.28	1,181,345.75	2,021,529.96	570,807,695.70
2. 期初账面价值	175,827,359.19	312,653,727.82	2,557,023.07	1,340,713.91	2,031,634.25	494,410,458.24

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	329,942.37	84,407,304.78
合计	329,942.37	84,407,304.78

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工业丝扩产技改项目				84,048,897.69		84,048,897.69
待安装设备	329,942.37		329,942.37	358,407.09		358,407.09
合计	329,942.37		329,942.37	84,407,304.78		84,407,304.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
工业 丝扩 产技 改项 目	94,36 2,770 .79	84,04 8,897 .69	10,31 3,873 .10	94,36 2,770 .79			100.0 0%	已完 成				其他
合计	94,36 2,770 .79	84,04 8,897 .69	10,31 3,873 .10	94,36 2,770 .79								

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

23、生产性生物资产

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	18,721,542.32	9,923,226.25	28,644,768.57
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	18,721,542.32	9,923,226.25	28,644,768.57
二、累计折旧			
1. 期初余额	8,149,037.66	549,912.12	8,698,949.78
2. 本期增加金额	2,408,498.27	156,192.31	2,564,690.58
(1) 计提	2,408,498.27	156,192.31	2,564,690.58
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,557,535.93	706,104.43	11,263,640.36
三、减值准备			
1. 期初余额			

2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,164,006.39	9,217,121.82	17,381,128.21
2. 期初账面价值	10,572,504.66	9,373,314.13	19,945,818.79

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	94,086,583.66	6,070,344.38		1,437,369.56	4,733,193.41	106,327,491.01
2. 本期增加金额					21,534.45	21,534.45
(1) 购置					21,534.45	21,534.45
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	94,086,583.66	6,070,344.38		1,437,369.56	4,754,727.86	106,349,025.46
二、累计摊销						
1. 期初余额	30,195,585.38	5,199,192.76		449,764.94	359,569.92	36,204,113.00
2. 本期增加金额	1,099,176.92	106,970.44		28,307.92	289,280.93	1,523,736.21
(1) 计提	1,099,176.92	106,970.44		28,307.92	289,280.93	1,523,736.21

3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	31,294,762.30	5,306,163.20		478,072.86	648,850.85	37,727,849.21
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	62,791,821.36	764,181.18		959,296.70	4,105,877.01	68,621,176.25
2. 期初账面价值	63,890,998.28	871,151.62		987,604.62	4,373,623.49	70,123,378.01

27、商誉

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造及装修	4,917,172.97	189,433.83	739,280.52		4,367,326.28
网站服务费摊销		84,905.66	9,433.96		75,471.70
合计	4,917,172.97	274,339.49	748,714.48		4,442,797.98

29、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,626,086.95	13,296,341.61	54,065,092.54	13,297,210.22
租赁负债	10,969,566.55	2,737,403.79	11,832,186.90	2,737,409.79
其他	6,000,000.00	1,500,000.00	6,000,000.00	1,500,000.00

合计	71,595,653.50	17,533,745.40	71,897,279.44	17,534,620.01
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	59,225,208.52	14,806,302.13	62,919,093.05	15,143,161.22
固定资产一次性扣除	64,964,884.92	16,241,221.23	64,964,884.93	16,241,221.23
使用权资产	9,604,632.48	2,468,669.10	10,572,504.66	2,468,669.10
预计行使购买选择权的租赁负债	209,733.37	52,433.34	209,733.37	52,433.34
合计	134,004,459.29	33,568,625.80	138,666,216.01	33,905,484.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		17,533,745.40		17,534,620.01
递延所得税负债		33,568,625.80		33,905,484.89

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,000.00	20,000.00
可抵扣亏损	181,217,948.94	159,228,459.70
合计	181,237,948.94	159,248,459.70

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	3,404,910.18	3,404,910.18	
2027 年	5,316,410.90	5,316,410.90	
2028 年	8,763,219.27	8,763,219.27	
2029 年	10,249,838.54	10,249,838.54	
2030 年	131,494,080.81	131,494,080.81	
2031 年	21,989,489.24		
合计	181,217,948.94	159,228,459.70	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	5,267,473.75		5,267,473.75	2,825,456.61		2,825,456.61
预付工程款				2,901,900.00		2,901,900.00
合计	5,267,473.75		5,267,473.75	5,727,356.61		5,727,356.61

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	130,510,436.84	130,510,436.84	保证金	银行承兑保证金	168,817,002.99	168,817,002.99	保证金	银行承兑保证金
应收票据	67,514,715.27	67,514,715.27	不予终止确认	不予终止确认	64,347,604.13	64,347,604.13	不予终止确认	不予终止确认
货币资金	2,233,839.51	2,233,839.51	冻结	冻结	2,233,839.51	2,233,839.51	冻结	冻结
固定资产					14,845,951.87	9,543,969.02	抵押	抵押贷款
合计	200,258,991.62	200,258,991.62			250,244,398.50	244,942,415.65		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,009,166.67
保证借款	20,000,000.00	15,014,361.08
信用借款	10,000,000.00	
合计	30,000,000.00	25,023,527.75

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,977,110.51	168,724,207.35
合计	128,977,110.51	168,724,207.35

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	66,645,966.23	46,377,932.22
工程款	4,430,384.94	5,371,276.18
设备款	17,629,492.61	30,073,725.03
费用	1,757,820.80	2,461,882.87
合计	90,463,664.58	84,284,816.30

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	63,200,432.07	56,698,074.57
合计	63,200,432.07	56,698,074.57

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,945,821.49	3,666,640.93
往来款	57,639,030.11	46,334,579.52
其他	1,615,580.47	1,696,854.12
股权转让款		5,000,000.00
合计	63,200,432.07	56,698,074.57

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

账龄	期末余额	
	金额	比例
1 年以内	54,104,809.35	85.61%
1 至 2 年	166,931.65	0.26%
2 至 3 年	23,517.50	0.04%
3 年以上	8,905,173.57	14.09%
合计	63,200,432.07	100.00%

38、预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	46,541,994.74	364,107,072.83

减：计入其他流动负债	-5,241,480.55	-41,786,506.90
合计	41,300,514.19	322,320,565.93

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	59,137,273.73	89,796,595.72	96,389,515.75	52,544,353.70
二、离职后福利-设定提存计划	2,176,575.26	10,034,273.39	9,824,166.80	2,386,681.85
合计	61,313,848.99	99,830,869.11	106,213,682.55	54,931,035.55

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,113,225.17	74,522,915.93	79,314,932.92	29,321,208.18
2、职工福利费	3,573,995.00	2,824,660.33	5,694,765.00	703,890.33
3、社会保险费	1,363,729.49	5,423,765.25	5,408,017.12	1,379,477.62
其中：医疗保险费	558,909.04	4,991,174.79	4,988,850.85	561,232.98
工伤保险费	804,820.45	425,343.26	412,983.23	817,180.48
生育保险费		7,247.20	6,183.04	1,064.16
4、住房公积金	1,164,432.88	5,409,505.00	5,405,892.00	1,168,045.88
5、工会经费和职工教育经费	18,921,891.19	1,615,749.21	565,908.71	19,971,731.69
合计	59,137,273.73	89,796,595.72	96,389,515.75	52,544,353.70

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,668,451.81	9,622,287.50	9,419,678.65	1,871,060.66
2、失业保险费	508,123.45	411,985.89	404,488.15	515,621.19
合计	2,176,575.26	10,034,273.39	9,824,166.80	2,386,681.85

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,742,516.57	8,338,629.97

企业所得税	10,430,503.96	9,049,083.40
个人所得税	1,311,789.57	3,597,848.90
城市维护建设税	526,674.34	6,288.72
房产税	476,045.17	459,362.65
土地使用税	1,007,507.63	1,007,507.63
其他	571,210.94	744,219.02
合计	16,066,248.18	23,202,940.29

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,990,691.45	9,325,654.85
合计	3,990,691.45	9,325,654.85

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认应收票据	67,514,715.27	64,347,604.13
待转销项税额	5,241,480.55	41,786,506.90
合计	72,756,195.82	106,134,111.03

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	2,619,971.33	
合计	2,619,971.33	

46、应付债券

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,064,285.33	20,923,336.34
减：未确认融资费用	-923,842.53	-2,039,843.06
减：一年内到期的租赁负债	-366,375.89	-9,325,654.85
合计	10,774,066.91	9,557,838.43

48、长期应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,018,140.95			5,018,140.95	与资产相关
合计	5,018,140.95			5,018,140.95	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	863,977,948.00						863,977,948.00

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	119,315,214.56			119,315,214.56
其他资本公积	578,373,067.64			578,373,067.64
合计	697,688,282.20			697,688,282.20

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,588,236.99			212,588,236.99
合计	212,588,236.99			212,588,236.99

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,265,713,264.12	-1,269,184,100.16
调整后期初未分配利润	-1,265,713,264.12	-1,269,184,100.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,509,833.10	30,565,227.99
期末未分配利润	-1,248,203,431.02	-1,238,618,872.17

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	619,086,279.75	520,804,154.97	549,991,366.98	439,171,253.27
其他业务	11,916,834.58	859,901.23	25,560,390.07	1,755,196.61
合计	631,003,114.33	521,664,056.20	575,551,757.05	440,926,449.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	631,003,114.33	521,664,056.20					631,003,114.33	521,664,056.20
其中：								
帘帆布	571,207,605.48	483,133,645.36					571,207,605.48	483,133,645.36
其他	21,463,835.65	820,080.53					21,463,835.65	820,080.53
卫生护理用品	38,331,673.20	37,710,330.31					38,331,673.20	37,710,330.31
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								

分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类	631,003,114.33	521,664,056.20					631,003,114.33	521,664,056.20
其中：								
内销	304,245,412.33	252,479,412.67					304,245,412.33	252,479,412.67
外销	326,757,702.00	269,184,643.53					326,757,702.00	269,184,643.53
合计	631,003,114.33	521,664,056.20					631,003,114.33	521,664,056.20

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 257,000,000.00 元，其中，153,000,000.00 元预计将于 2026 年下半年度确认收入，104,000,000.00 元预计将于 2027 年度确认收入。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,323,381.68	1,206,518.32
教育费附加	945,272.63	861,798.80
房产税	987,121.37	783,552.60
土地使用税	967,968.00	967,968.00
印花税	474,085.97	618,495.98
环保税	16,835.76	14,837.45
合计	4,714,665.41	4,453,171.15

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,645,172.54	19,657,425.36
业务招待费	566,350.53	608,007.95
水电费	428,442.42	481,782.19
折旧及摊销	3,143,219.39	2,845,526.82
其他	3,938,144.93	7,445,494.87
合计	25,721,329.81	31,038,237.19

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,637,468.32	7,312,375.75
委托代销手续费	2,861,063.05	3,206,735.96
业务经费	5,650,409.43	3,381,315.15
仓储费	860,190.76	1,326,624.06
其他	1,484,699.58	1,881,433.30
合计	18,493,831.14	17,108,484.22

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,230,348.03	1,576,012.57
直接投入	2,969,163.68	77.98
折旧与摊销	314,356.54	105,742.38
其他费用	154,493.62	14,921.40
合计	5,668,361.87	1,696,754.33

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	965,613.07	798,693.58
减：利息收入	1,090,582.81	2,322,611.80
汇兑损益	7,518,290.65	-3,211,609.36
手续费	359,422.15	409,589.32
合计	7,752,743.06	-4,325,938.26

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	756,059.23	70,904.99
代扣个人所得税手续费返还	9,045.65	
合计	765,104.88	70,904.99

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	73,823.96	
合计	73,823.96	

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,980,159.55	-801,234.38
其他应收款坏账损失	121,216.66	61,789.17
合计	-2,858,942.89	-739,445.21

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-45,036.01
合计		-45,036.01

73、资产处置收益

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		300,000.00	
其他	106,027.66	40,564.92	106,027.66
合计	106,027.66	340,564.92	106,027.66

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	2,926.55	26,690.32	2,926.55
其他	598,266.49	111,524.70	598,266.49
合计	601,193.04	138,215.02	601,193.04

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,701,946.98	23,297,937.92
递延所得税费用	-340,239.82	-302,737.34
合计	14,361,707.16	22,995,200.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	44,472,947.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,355,877.61
子公司适用不同税率的影响	5,829.55
所得税费用	14,361,707.16

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入		300,000.00
财务费用-利息收入	1,091,468.41	2,322,611.80
其他收益	759,322.23	70,904.99
其他	30,326,876.48	5,425,004.65
合计	32,177,667.12	8,118,521.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支付	13,408,698.21	18,670,420.53
手续费	279,204.22	345,096.92
其他	41,566,132.64	5,630,246.25
合计	55,254,035.07	24,645,763.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	6,780,028.67	6,500,000.00
合计	6,780,028.67	6,500,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房屋租赁	4,552,013.12	527,690.90
合计	4,552,013.12	527,690.90

(4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,111,240.25	61,148,171.63
加：资产减值准备	2,858,942.89	784,481.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,742,186.43	14,190,482.19
使用权资产折旧	2,564,690.58	2,016,511.18
无形资产摊销	1,523,736.21	1,404,606.82
长期待摊费用摊销	748,714.48	595,622.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		26,690.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,483,903.72	-1,891,054.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-73,823.96	

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	874.61	
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-336,859.09	
存货的减少（增加以“—”号填列）	147,800,676.93	-144,213,174.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	70,414,550.06	-184,881,925.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-336,844,247.73	299,481,589.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,005,414.62	48,662,000.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	265,677,237.57	382,311,390.13
减：现金的期初余额	308,875,418.45	345,114,628.68
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	-43,198,180.88	37,196,761.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	265,677,237.57	308,875,418.45
其中：库存现金	111,339.94	95,935.18
可随时用于支付的银行存款	265,565,897.63	308,779,483.27
三、期末现金及现金等价物余额	265,677,237.57	308,875,418.45

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	130,510,436.84	84,139,999.17	银行承兑保证金
货币资金	2,233,839.51	12,236.94	冻结

货币资金		3,788,323.94	信用证保证金
合计	132,744,276.35	87,940,560.05	

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	126,042.69	6.8109	858,464.16
欧元	48,307.00	7.7671	375,205.30
港币			
英镑	1,000.00	9.0145	9,014.50
应收账款			
其中：美元	17,029,685.80	6.8109	115,987,487.01
欧元	7,222,619.68	7.7671	56,098,809.35
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

（2） 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

（3） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

（4） 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

本报告期与租赁相关的现金流出总额为 455.2 万元

(2) 本公司作为出租方

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	2,230,348.03	1,576,012.57
直接投入	2,969,163.68	77.98
折旧与摊销	314,356.54	105,742.38
其他费用	154,493.62	14,921.40
合计	5,668,361.87	1,696,754.33
其中：费用化研发支出	5,668,361.87	1,696,754.33

九、合并范围的变更

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	522,006,065.00	山东安丘	山东安丘	帘帆布生产与销售	51.26%		非同一控制下企业合并

青岛博莱特进出口有限公司	50,000.00	山东青岛	山东青岛	贸易		51.26%	非同一控制下企业合并
北京多弗海龙能源科技有限公司	150,000,000.00	北京	北京	贸易	100.00%		设立
四川佑盾优品医疗科技有限公司	40,000,000.00	四川宜宾	四川宜宾	卫生护理用品生产与销售		40.00%	非同一控制下企业合并
佑盾（福建）护理用品有限公司	30,000,000.00	福建南安	福建南安	卫生护理用品生产与销售		26.40%	非同一控制下企业合并
北京多弗海龙飞控科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术服务、技术开发、技术咨询、航空运营支持服务	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	48.74%	20,404,851.93		717,584,128.06

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	1,312,614,195.86	625,894,685.01	1,938,508,880.87	341,427,847.70	35,254,085.86	376,681,933.56	1,305,288,480.29	637,334,658.32	1,942,623,138.61	387,140,184.51	35,522,605.34	422,662,789.85

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	579,742,701.39	41,866,598.55	41,866,598.55	-24,152,351.80	543,938,431.15	63,523,256.99	63,523,256.99	10,503,578.54

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,018,140.95					5,018,140.95	与资产相关
合计	5,018,140.95					5,018,140.95	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	765,104.88	70,904.99

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、银行借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将金融工具风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

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

2、各类风险

(1) 市场风险

①利率风险

公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。利率变动将可能引起公司债务成本上升及现金流出增加。

②汇率风险

汇率风险，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。公司出口销售主要以美元结算，人民币对美元汇率的波动会对公司的利润产生一定影响。

(2) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(3) 流动性风险

流动性风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

2、套期

3、金融资产

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			4,959,500.77	4,959,500.77
（三）其他权益工具投资			1,100,000.00	1,100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			6,059,500.77	6,059,500.77
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
温州康南科技有限公司	浙江省温州市	零售业	5,000.00 万元	15.97%	23.38%

本企业的母公司情况的说明

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
温州康南科技有限公司	涂金连	2019 年 09 月 20 日	91330301MA2H92Q57L	研发、销售：五金制品、金属制品、配电开关控制设备、鞋、电子产品(不含电子出版物)、家用电器、文化用品(不含出版物)、包装材料、机械设备、紧固件、箱包、服装、服饰、纺织品；企业管理服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后开展经营活动）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	民生国际有限公司，证券代码 HK0938，主营业务为物业发展、投资，胡兴荣持有该公司 73.75%的股份。			

本企业最终控制方是胡兴荣。

其他说明：

2025 年 4 月，公司第一大股东康南科技与玖融普信(北京)企业管理有限公司签署了《股份转让协议》及《一致行动人协议》，康南科技以协议转让方式将其所持有的公司股份合计 62,000,000 股（占公司总股本的 7.18%）转让给玖融普信(北京)企业管理有限公司，2025 年 5 月完成过户。实际控制人为胡兴荣。截至 2026 年 6 月 30 日，温州康南科技有限公司与玖融普信(北京)企业管理有限公司共持有公司股份 201,982,900 股，占公司总股本的 23.38%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十. 1. 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
玖融普信（北京）企业管理有限公司	与母公司为一致行动人
潍坊市国恒产业发展集团有限公司	持有博莱特 48.7378%股权

十五、股份支付

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

十八、其他重要事项

公司于 2024 年 11 月 22 日收到安丘市人民法院送达的《应诉通知书》（[2024]鲁 0784 民初 7121 号）及相关法律文书，原告潍坊市国恒产业发展集团有限公司（以下简称“潍坊国恒”）诉被告恒天海龙，要求其偿还对第三人山东海龙博莱特化纤有限责任公司（恒天海龙的控股子公司，以下简称“博莱特”）资金占用款 248,889,391.34 元及利息 89,929,031.80 元。

2025 年，该案件经一、二审判决，法院判决公司需支付资金占用款以及全额利息。公司已根据判决情况全额计提利息。截至目前，公司持有的博莱特股权处于冻结状态。公司于 2026 年 3 月 10 日收到安丘市人民法院的《执行通知书》，限被执行人恒天海龙股份有限公司在收到本执行通知书后立即按照（2025）鲁 07 民终 4337 号判决书所确定的义务履行完毕，逾期不履行，则强制执行。截至报告出具日，法院尚未强制执行。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,566.85	3,811,013.86
合计	1,566.85	3,811,013.86

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,566.85	1,566.85
往来款	20,000.00	3,973,184.58
合计	21,566.85	3,974,751.43

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,566.85	3,974,751.43
	1,566.85	3,974,751.43
1 至 2 年	20,000.00	
合计	21,566.85	3,974,751.43

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	21,566.85	100.00%	20,000.00	92.73%	1,566.85	3,974,751.43	100.00%	163,737.57	4.12%	3,811,013.86
其中：										
账龄组合	21,566.85	100.00%	20,000.00	92.73%	1,566.85	3,274,751.43	82.39%	163,737.57	5.00%	3,111,013.86
内部关联方组合						700,000.00	17.61%			700,000.00
合计	21,566.85	100.00%	20,000.00	92.73%	1,566.85	3,974,751.43	100.00%	163,737.57	4.12%	3,811,013.86

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	21,566.85	20,000.00	92.73%

合计	21,566.85	20,000.00	
----	-----------	-----------	--

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	163,737.57			163,737.57
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	143,737.57			143,737.57
2026 年 6 月 30 日余额	20,000.00			20,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合	163,737.57		143,737.57			20,000.00
合计	163,737.57		143,737.57			20,000.00

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
其他应收 1	往来款	20,000.00	5 年以上	100.00%	20,000.00
其他应收 2	备用金	1,566.85	1 年以内		
合计		21,566.85		100.00%	20,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	352,591,870.00		352,591,870.00	352,591,870.00		352,591,870.00
合计	352,591,870.00		352,591,870.00	352,591,870.00		352,591,870.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东海龙博莱特化纤有限责任公司	267,591,870.00						267,591,870.00	
北京多弗海龙能源科技有限公司	75,000,000.00						75,000,000.00	
北京多弗海龙飞控科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	352,591,870.00						352,591,870.00	

4、营业收入和营业成本

5、投资收益

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	765,104.88	
委托他人投资或管理资产的损益	73,823.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准	314,195.89	

备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-495,165.38	
减：所得税影响额	138,002.68	
少数股东权益影响额（税后）	272,831.58	
合计	247,125.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.38%	0.0203	0.0203
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.34%	0.0200	0.0200

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他