



广东雄塑科技集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人黄淦雄、主管会计工作负责人吴端明及会计机构负责人(会计主管人员)邓达声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，对可能面临的风险进行详细描述，敬请投资者注意投资风险。其中，请投资者特别注意““行业竞争加剧、企业经营承压的风险””：塑料管道行业在经历快速发展后，近年来行业市场需求严重下滑，行业发展明显趋缓，为抢占有限市场行业竞争存在恶化风险。同时公司原募集资金投资项目与其他对外投资项目已面临着新增产能无法及时消化的困局，公司重资产结构由之前的“规模优势”转变为一种“规模负担”，对公司整体盈利能力产生挑战。

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.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理、环境和社会.....	19
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 债券相关情况.....	35
第八节 财务报告.....	36

查文件目录

一、载有法定代表人黄淦雄先生、主管会计工作人员吴端明先生、会计机构负责人邓达先生签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在《中国证券报》《证券时报》和指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、经公司法定代表人黄淦雄先生签名的 2026 年半年度报告原件；

四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、雄塑科技、广东雄塑	指	广东雄塑科技集团股份有限公司
雄进投资	指	佛山市雄进投资有限公司
明析安心 8 号基金	指	广东明析投资私募基金管理有限公司－明析安心 8 号私募证券投资基金
雄塑科技第一期员工持股计划	指	广东雄塑科技集团股份有限公司－第一期员工持股计划
广西雄塑	指	广西雄塑科技发展有限公司
江西雄塑	指	广东雄塑科技实业（江西）有限公司
河南雄塑	指	河南雄塑实业有限公司
海南雄塑	指	海南雄塑科技发展有限公司
雄塑贸易	指	广东雄塑国际贸易有限公司
云南雄塑	指	云南雄塑科技发展有限公司
股东会	指	广东雄塑科技集团股份有限公司股东会
董事会	指	广东雄塑科技集团股份有限公司董事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东雄塑科技集团股份有限公司章程》
本报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日—2026 年 6 月 30 日
元/万元	指	人民币元/人民币万元
PVC	指	聚氯乙烯树脂，是氯乙烯单体（VCM）在过氧化物、偶氮化合物等引发剂；或在光、热作用下按自由基聚合反应机理聚合而成的聚合物。氯乙烯均聚物和氯乙烯共聚物统称之为氯乙烯树脂,是一种非结晶性高分子材料。
PVC-U	指	硬+聚氯乙烯材料，其中 U 是高强度或硬度的意思。PVC-U 配方材料中除聚氯乙烯树脂粉、填料、稳定剂、润滑剂、材料改性剂等材料外，不含有增塑剂。
PP	指	聚丙烯，是由丙烯单体聚合而制得的一种热塑性树脂，是一种高结晶性聚合物。按甲基排列位置分为等规聚丙烯（PP-H）、无规聚丙烯（PP-R）和间规聚丙烯（PP-B）三种。
PPR	指	无规共聚聚丙烯，采用先进的气相共聚工艺，将乙烯单体在丙烯的分子链中随机、均匀地进行聚合，从而获得更加优良的性能。是目前综合性能最好的塑料管材用材料之一。
PE	指	聚乙烯,是乙烯单体经聚合制得的一种热塑性树脂，是一种结晶高分子和非极性材料。聚乙烯依聚合方法、分子量高低、链结构之不同，分为高密度聚乙烯（HDPE）、中密度聚乙烯（MDPE）、低密度聚乙烯（LDPE）及线性低密度聚乙烯（LLDPE）。
HDPE	指	高密度聚乙烯（俗称低压聚乙烯），与 MDPE、LDPE 及 LLDPE 相较，有较高的耐温、耐油性、耐蒸汽渗透性及抗环境应力开裂性，此外电绝缘性和抗冲击性及耐寒性能也很好，主要应用于中空容器、薄膜、管道工程等领域。
管道	指	管材管件的统称，是用管材、管件、阀门及其他联接件等联接成用于输送气体、液体或带固体颗粒流体的装置。
管材	指	材料经过连续挤出或挤压冷却定型而形成管子，为管道系统铺设的主要材料。
管件	指	材料经锻注、锻压、模塑、注塑等特殊工艺而形成管子连接用配件，是管道系统中用于管材与管材之间连接不可缺少的核心部件。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	雄塑科技	股票代码	300599
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东雄塑科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	雄塑科技		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Xionsu Technology Group Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	黄淦雄		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黎丹	
联系地址	佛山市南海区九江镇龙高路敦根路段 雄塑工业园	
电话	0757-81868066	
传真	0757-81868063	
电子信箱	XS300599@126.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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

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）	405,258,916.50	473,065,828.35	-14.33%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,987,881.52	-7,373,978.16	303.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-27,956,402.63	-14,215,677.08	-96.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-25,687,593.87	-39,634,776.58	35.19%
基本每股收益（元/股）	0.04	-0.02	300.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	-0.02	300.00%
加权平均净资产收益率	-1.45%	-0.71%	-0.74%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,198,693,110.19	2,216,045,460.35	-0.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,948,170,308.59	1,922,834,998.77	1.32%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	20,339,765.27	-7,373,978.16	375.83%

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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	41,790,123.89	
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）	5,068,950.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,812,652.09	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,311,361.48	-
债务重组损益	28,990.45	-

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-822,933.51	-
减：所得税影响额	7,244,861.07	-
合计	42,944,284.15	

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

（一）塑料管道行业发展状况

2026 年上半年，国民经济运行在合理区间，新质生产力培育壮大，高质量发展向新向优，但外部不稳定不确定因素较多，国内供强需弱矛盾突出，经济向好基础还需巩固。据国家统计局统计数据显示，上半年规模以上工业增加值同比增长 5.4%，全社会固定资产投资（不含农户）同比下降 5.7%，基础设施投资同比下降 2.4%，房地产开发投资则持续萎缩同比下降 18.0%，其中，房屋新开工面积下降 23.4%。

塑料管道行业深受房地产与基建投资影响。房地产投资持续收缩、新开工面积低位运行，地产链用管需求继续承压；基建端“城市更新、地下管网改造、水利水网、高标准农田”等政策性工程形成结构性托底，但地方财政紧平衡下项目开工与回款节奏偏慢，对行业整体拉动不及预期。上半年受地缘政治的影响，主要因原材料价格波动，管材生产成本传导不畅，中低端塑料管道赛道同质化内卷延续，利润空间受压；头部企业凭借规模化的产能优势、完善的全渠道布局及强势的品牌影响力，核心市场份额持续提升，落后产能加速出清。行业整体从以往的规模扩张转入“存量优化、结构升级、绿色化与高附加值转型”阶段，竞争焦点由单一价格转向资质壁垒、区域布局与回款质量。总体上，塑料管道行业仍处于新旧动能转换的深度调整期。

（二）公司主营业务情况

公司以新型化学建材为主要业务领域，目前主营业务产品涵盖聚氯乙烯（PVC）、聚乙烯（PE）、无规共聚聚丙烯（PPR）等系列管材管件，包括建筑用给排水管材管件、市政给排水（排污）管材管件、地下通信用塑料管材管件、高压电力电缆用护套管等众多系列，广泛应用于工业与民用建筑、市政工程、水环境治理、农村饮水安全、雨污分流、高效农业、智能电网建设等领域。

报告期内，公司主要业务、产品及经营模式均未发生重大变化。

（三）公司经营模式

1. 采购模式

公司产品原材料、辅料、包装材料的采购工作由采购中心负责。公司生产部门的生产计划科拟定月度生产计划或紧急订单生产计划报送采购中心，随后采购中心根据生产计划安排物料采购计划。在采购工作方面，采购中心会综合考虑库存原材料情况、安全库存和经济采购量等因素，依据即时市场调查情况（询价、比价、议价）及公司供应商信息库确定供应商，并将所需物料的规格、数量、价格拟成采购订单经审批后执行采购。公司原材料分为国产料和进口料两种，对于国内原材料能够满足生产需要的，

公司均采购国产料；对于国内无法全部满足公司生产需要的部分 PE、PPR 原材料，公司采购进口料。目前，公司采购进口材料主要通过国内进出口公司或贸易公司采购，未直接从国外采购。

塑料管道的主要原材料包括聚氯乙烯、聚丙烯、聚乙烯等，一般会受原油价格、原材料供应量以及市场需求等因素的综合影响；公司履行严格的程序和标准选择供应商，包括评价资信、规模、品质、物流、交货及时性等一系列指标，主要原材料的采购都实行货比三家的原则。目前，公司已形成优质供应商信息库，以信息库所列供应商作为参与公司采购询价、比价、议价的合格对象。公司与部分主要供应商签订年度采购框架协议，以保证原材料质量、稳定供应和控制原材料成本。

公司能源主要为电和水。本报告期内，公司水电费用价格较上年同期无重大波动。

2.生产模式

公司“以销定产”，采用常规产品安全库存和订单相结合的生产模式。注册客户在满足公司内部信息系统设置的相应条件下可通过系统直接下单或者与公司客户服务部下单。若产品存货充足，公司客户服务部及时安排发货，否则向生产计划科报送订单。生产计划科会分别根据收到的订单、历史同期销售情况以及产品库存情况制定生产计划并安排制造部生产。

3.销售模式

公司建立了“以经销为主、直销为辅”的销售模式。经销业务作为公司营业收入的主要来源，主要依托各地经销渠道运营，销售网络覆盖了主要省份的地级以上城市和重要的县级城市，公司与经销商的关系为买卖关系；直销业务主要服务于公司重点大客户，由公司直接对接大型企业集团战略采购、政府采购、大型项目开发商（或其总承包商）直接招投标等方式运营。

在经销商的设立和管理方面，公司在主要省份的地级城市和重要的县级城市设立经销商，同时在各地建立办事处，统筹安排业务人员协助经销商开发和维护市场。公司对主要经销商采取直接管理，及时获取各地市场信息反馈，有助于公司销售策略、研发计划的调整和提高经营效率，以及及时适应市场竞争需求。此外，公司针对塑料管材管件行业细分产品种类较多、下游市场特点各异的情况，配备专门的研发团队和营销团队，进一步强化研发、销售与市场的专业化对应关系，提高公司的研发成果产业化和市场化效率。

报告期，公司主要业务、产品及经营模式均未发生重大变化。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 4.05 亿元，同比下滑 14.33%；归属于上市公司股东的净利润 1,498.79 万元，较上年同期上升 303.25%。公司净利润实现扭亏为盈，主要系公司通过盘活存量资产，处置部分闲置土地使用权及厂房，产生资产处置收益所致。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

二、核心竞争力分析

公司成立至今，专注在“环保、安全、卫生、高性能”塑料管道行业持续深耕。经历三十载的发展，公司现成为国内塑料管道行业内工艺技术先进、生产规模较大、产品规格齐全、品牌优势突出的领先企业之一。公司核心竞争力主要体现在：

（一）研发+产品+规模优势

公司作为塑料管道行业的国家级高新技术企业，长期致力于新材料、新工艺的开发与应用，曾参与多项行业标准编制，拥有国家 CNAS 认可工程实验室，建立完备的研发管理体系，打造经验丰富、研发能力强的研发团队。公司目前拥有一百余项有效专利，技术与工艺成果落地转化成效显著，并将加大研发创新力度，紧抓市场需求，从材料配方、生产工艺和产品性能等关键环节，落实产品差异化战略。

以强有力的技术创新与工艺升级为支撑，公司产品涵括 PVC、PPR、PE 三大系列管道，细分品种超过 6,000 个，产品类型丰富、产品系列齐全，覆盖工业与民用建筑、市政工程、水环境治理、农村饮水安全、雨污分流、高效农业、智能电网建设等领域，产品多次应用于国家级或省级重点工程。

此外，公司拥有六大业务基地，分别位于广东佛山、广西南宁、河南新乡、江西宜春、海南海口、云南玉溪，良好的生产布局使产品配送能够覆盖全国大部分地区。公司目前年生产能力近 50 万吨，在国内塑料管道行业产销规模排行前列。

（二）营销+服务优势

公司深耕行业多年，始终以客户需求为导向，建立了直销团队、经销商、工程服务商等在内的多渠道销售体系，具有较强的营销和服务能力。公司在主要省份的地级城市和重要的县级城市设立经销商，并与水务、农业、电网、通信等行业众多知名企业建立了长期稳定的合作关系。

针对经销商，公司建立健全经销商管理制度，对经销商提供强大的营销、信息、服务支持，以期共创、共建、共享、共赢。同时，公司提升客户服务能力，推行大客户战略和重点项目突破策略，持续优化客户结构，优质客户占比逐步提高。

（三）品牌优势

公司始终将品牌战略视为实现长远目标和增强市场竞争力的关键因素。公司建立了严格的质量管理体系和完善的客户服务体系，并在技术创新、产品质量和服务质量上不断追求，为客户提供更为优质的产品和卓越的服务，赋予了产品更高的品牌价值及其更丰富的内涵。

经历三十载的深耕细作，凭借优质的产品和服务品质，公司屡获殊荣，先后获得“广东省名牌产品”“中国驰名商标”“中国管材市场最具竞争力 10 强企业”“中国管材行业十大功勋企业”“中国企业五星品牌”等荣誉，公司业已成为行业知名品牌，深受广大客户的认可和信赖。

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	405,258,916.50	473,065,828.35	-14.33%	
营业成本	348,805,050.91	409,234,637.46	-14.77%	
销售费用	17,130,373.07	15,556,868.79	10.11%	
管理费用	48,547,652.66	38,356,452.83	26.57%	
财务费用	113,157.49	-1,928,845.49	105.87%	报告期内银行存款利息下降所致
所得税费用	5,308,606.88	2,101,096.83	152.66%	主要系报告期内利润增长所致
研发投入	12,412,560.90	11,828,793.81	4.94%	
经营活动产生的现金流量净额	-25,687,593.87	-39,634,776.58	35.19%	主要系报告期内采购原材料支出减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-147,983,163.20	-163,450,555.80	9.46%	
筹资活动产生的现金流量净额	3,590,376.99	-7,971,467.52	145.04%	主要系报告期内取得借款与归还借款收支平衡，上年同期归还借款大于取得借款金额所致
现金及现金等价物净增加额	-170,103,702.16	-211,156,154.08	19.44%	

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒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
分产品或服务						
PVC 系列管材	250,640,922.89	213,500,686.65	14.82%	-14.52%	-14.11%	-0.41%
PPR 系列管材	43,974,170.13	31,311,563.01	28.80%	3.34%	1.25%	1.48%
PE 系列管材	107,807,053.35	102,193,877.17	5.21%	-19.22%	-20.16%	1.12%

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	404,328,222.14	18.39%	568,396,017.39	25.65%	-7.26%	
应收账款	220,485,823.15	10.03%	190,313,582.15	8.59%	1.44%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	201,735,513.84	9.18%	198,704,407.96	8.97%	0.21%	
投资性房地产	8,154,878.33	0.37%	1,889,313.92	0.09%	0.28%	
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	818,298,236.20	37.22%	865,734,959.93	39.07%	-1.85%	
在建工程	4,371,243.86	0.20%	21,114,479.05	0.95%	-0.75%	
使用权资产	812,771.35	0.04%	975,421.69	0.04%	0.00%	
短期借款	35,639,156.66	1.62%	35,526,544.08	1.60%	0.02%	
合同负债	18,363,513.54	0.84%	25,485,660.85	1.15%	-0.31%	
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	536,555.62	0.02%	718,147.16	0.03%	-0.01%	

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								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	0.00	0.00	0.00	220,000,000.00	30,017,260.26	1,817,331.70	191,800,071.44
金融资产小计	0.00	0.00	0.00	0.00	220,000,000.00	30,017,260.26	1,817,331.70	191,800,071.44
上述合计	0.00	0.00	0.00	0.00	220,000,000.00	30,017,260.26	1,817,331.70	191,800,071.44
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容：理财产品预期收益

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

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	19,281,774.40	19,281,774.40	票据保证金、保函保证金
应收票据	2,408,884.50	2,408,884.50	未到期已背书不终止确认
固定资产	21,037,449.41	8,589,889.87	借款抵押
投资性房地产	9,365,160.62	851,110.79	借款抵押
无形资产	3,076,524.90	2,012,421.03	借款抵押
合计	55,169,793.83	33,144,080.59	-

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
42,156,416.89	69,203,503.72	-39.08%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广西建筑工程三期	自建	是	塑料管道	9,971,002.51	237,447,143.07	自有资金	建设项目已完工；现为零星工程收尾阶段		不适用		2023 年 08 月 12 日	详见巨潮资讯网《雄塑科技关于全资子公司签署<建设工程施工合同>暨重大投资项目进展公告》（公告编号：2023-036）
合计	--	--	--	9,971,002.51	237,447,143.07	--	--	--	--	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	220,000,000.00	30,017,260.26	0.00	1,817,331.70	191,800,071.44	自有资金
合计	0.00	0.00	0.00	220,000,000.00	30,017,260.26	0.00	1,817,331.70	191,800,071.44	--

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。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	中低风险/中风险	19,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

（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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☒适用 ☐不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
广西中科节能科技有限公司	广西壮族自治区南宁市江南区国凯大道 18 号的土地使用权及地上建筑物	2025 年 10 月 16 日	8,000	3,716.66	对外出售部分资产，是公司基于目前宏观经济形势、行业发展现状与公司实际经营情况所作出的审慎决定。通过本次资产出售，公司可进一步优化和调整资产结构，增强公司运营现金流，提升资产运营效率，轻装上阵再出发，不会影响公司正常生产经营，符合公司及全体股东的长远利益。	247.98%	以成本法评估作价	否	不适用	是	是	是	2025 年 9 月 30 日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于全资子公司出售部分土地使用权及地上建筑物的公告》(公告编号：2025-045)。
佛山市星耀商务服务有限公司	佛山市南海区九江镇沙咀村园南二路三街的土地使用权及地上	2026 年 04 月 28 日	2,000	不适用		不适用	以重置成本法、市场比较法评估作价	否	不适用	不适用	不适用	不适用	2026 年 04 月 25 日	详见公司在巨潮资讯网上披露的《关于公司出售部分土地使用权及地上建筑物的公

	建筑物													告》(公告 编号: 2026- 025)。
--	-----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------------------------

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
广西雄塑	子公司	橡胶和塑料制品的研发、生产与销售	130,000,000.00	569,955,417.89	482,678,583.35	123,451,939.36	47,327,674.23	40,912,418.74
江西雄塑			160,880,000.00	108,088,192.80	56,159,768.34	4,081,869.87	-6,995,116.37	-7,064,218.99
河南雄塑			208,000,000.00	151,738,436.99	61,483,246.46	20,943,746.82	-9,266,148.92	-9,299,681.72
海南雄塑			200,000,000.00	309,356,593.00	205,648,555.65	90,820,301.48	1,027,993.06	1,196,401.78
云南雄塑			290,000,000.00	222,345,205.96	170,324,256.15	23,348,298.32	-9,375,336.75	-9,373,707.68
雄塑贸易		零售、批发业，其他贸易经济与代理	28,000,000.00	439,154.35	435,485.35		-30,901.39	-30,901.39

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

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、宏观经济增速放缓、行业持续调整的风险

公司所从事的塑料管道行业与国家宏观经济运行关系较为密切。“消费需求持续下滑+投资需求持续下行+出口需求预期负面冲击”三重因素的叠加刺激之下，中国宏观经济增速存在逐步放缓的风险，且塑料管道行业下游需求主要来自地产和基建，若地产端需求持续调整、基建项目拉动不及预期，公司业务发展将面临新一重挑战。

应对措施：公司将在深度挖潜、稳固现有市场的前提下，统筹调配资源积极拓展细分业务市场。

2、行业竞争加剧、企业经营承压的风险

塑料管道行业在经历快速发展后，近年来行业市场需求严重下滑，行业发展明显趋缓，为抢占有限市场行业竞争存在恶化风险。同时公司原募集资金投资项目与其他对外投资项目已面临着新增产能无法及时消化的困局，公司重资产结构由之前的“规模优势”转变为一种“规模负担”，对公司整体盈利能力产生挑战。

应对措施：聚焦品牌价值、产品价值和服务价值的打造，全面提升企业运营管理水平与技术研发实力，积极开拓新的市场，进一步扩大市场份额；强化战略调整，加强存量经营，对部分产能持续优化整合，升级资产结构，持续轻装上阵再出发。

3、原材料价格波动风险

公司主营产品塑料管道的主要原材料包括聚氯乙烯、聚丙烯、聚乙烯等，属于石化产业下游产品，2026 年地缘政治冲突更加明显加剧了石油石化产品价格波动，可能传导推高公司主要原材料采购价格，进而较大程度影响公司盈利能力。

应对措施：公司将加强对主要原材料价格的监控和分析，适时调整储备，并通过销售价格的一定调整转嫁成本压力。

十一、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 04 月 30 日	网上交流	网络平台线上交流	其他	通过深圳证券交易所“互动易”网站（ http://irm.cninfo.com.cn ），进入“云访谈”栏目参与本次业绩说明会的投资者	/	/

十二、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

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用
公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用
公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用
报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
核心管理人员与骨干员工（不包括公司持股 5%以上股东、实际控制人及其配偶、父母、子女，亦不包括公司董事、高级管理人员）	67 人	6,810,000	不适用	1.90%	员工合法薪酬、自有资金或自筹资金。

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况：无

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用
报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况
☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

根据《雄塑科技第一期员工持股计划》约定，“本员工持股计划自愿放弃所持有股票的表决权。持有人通过员工持股计划获得的对应股份享有除上市公司股东会表决权以外的其他股东权利（包括分红权、配股权、转增股份等资产收益权）。”报告期内，雄塑科技第一期员工持股计划享有了 2025 年度现金分红的股东权利，未参与公司股东会的表决及行使其他股东权利。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用
员工持股计划管理委员会成员发生变化
☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司员工持股计划在报告期的费用摊销金额请详见“第八节财务报告”——“十五、股份支付”相关内容。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：无

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况：无

五、社会责任情况

报告期内，公司严格按照法律法规、规章等规定和要求，合法、合规运营，在追求经济效益、保护股东利益的同时，积极保护股东和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，积极从事环境保护、社区建设等公益事业，从而促进公司本身与全社会的协调、和谐发展，最终营造一个企业与员工、社会、环境共生共荣的经营环境。

（一）股东和债权人权益保护

保障股东特别是中小投资者的权益，是公司最基本的社会责任。报告期内，公司进一步完善公司治理，始终抓好信息披露工作，加强投资者管理，确保包括中小投资者在内的股东的地位平等。2026 年上半年，公司不断完善内控体系及治理结构，严格遵守并执行《公司章程》《股东会议事规则》的规定和要求，规范公司股东会的召集、召开、表决程序，通过提供网络投票等方式，为更多的股东参与股东会提供便利条件，确保股东特别是中小股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；建立多元的投资者沟通机制，充分重视投资者调研活动，通过深交所互动易、公司投资者热线、公司邮箱、公司网站、网上业绩说明会等多渠道多方式开展投资者互动，与投资者保持密切交流；及时、真实、准确、完整地进行信息披露工作，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益；公司通过努力提高经营管理效率，积极开拓创新产品和市场，不断为股东创造最大效益。

（二）职工权益保护

人才是公司最核心的宝贵财产。报告期内，公司坚持以人为本的经营理念，把人才战略作为企业发展的重点，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工合法权益，为员工提供安全、整洁的工作环境，注重员工知识和技能提高，关心员工身心健康，积极帮扶困难员工，加强对员工的人文关怀，积极开展职业发展培训教育，不断丰富员工业余生活，努力提高员工满意度；通过多种方式为员工提供平等的发展机会，尊重和维护员工的个人利益，对人员录用、员工培训、工资薪酬、福利保障等进行了详细规定，建立了较为完善的绩效考核体系，重视人才培养，实现员工与企业共同成长。

公司不断完善安全生产管理制度和应急预案，层层落实安全生产，定期实施全员安全教育培训；根据生产工艺设计和特点，对潜在的职业健康危险源进行辨识，制定环境和职业健康安全方案，对可能影响职业健康安全的危险源施加管控，建立完备的预防设施，改善生产环境；新建、扩建、改建生产车间和生产线时，合理设计和布局，有效实现公共卫生设施、环境污染预防设施、安全防护设施三同时的目标。公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证，并严格按照体系的要求规范运作。报告期内，公司未发生重大产品质量事故与重大安全生产事故。

同时，公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立职工董事选任制度，确保职工在公司治理中享有充分的权利；支持工会依法开展工作，对工资、福利、劳动安全卫生、社会保险等涉及职工切身利益的事项，通过职工代表大会、工会会议等民主形式听取职工的意见，关心和重视职工的合理需求。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司一直遵循“平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商、客户的战略合作伙伴关系，与供应商共建双赢，与客户共谋发展，保持长效沟通与协调，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、客户和消费者的社会责任。报告期内，公司与供应商和经销商合同履约良好，各方的权益都得到了应有的保护。

（四）环境保护与可持续发展

公司是一家以新型化学建材为核心业务领域，专业从事“环保、安全、卫生、高性能”塑料管道产品的研发、生产和销售一体化高新技术企业，自设立以来一直专注于“绿色、环保、无毒”塑料管道的研发、生产和销售，不断降低制造能耗，提升能源利用率。生产过程中全部为物理变化，无化学反应，不会生成新的污染物，对环境的污染较小，所排放污染物仅有生活污水、生产废气、废渣以及生产噪声。公司已严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气进行有效综合治理，报告期内未发生重大环保事故，也未因安全生产等原因受到处罚。公司先后取得 ISO14001 环境管理体系认证证书，中国环境标志产品认证证书（全系列产品），“科技创新绿色节能产品”和“中国绿色环保建材产品”等荣誉称号。

（五）公共关系和社会公益事业

公司的发展离不开社会各方面的支持，公司在持续发展的同时致力于加强公共关系的维护，积极履行社会责任。公司一贯以担当社会责任为公司发展的重要使命，始终将依法规范经营作为公司运行的基本原则，在公司经营过程中严格遵守国家法律、法规政策的规定，遵循社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，不存在通过贿赂、走私等非法活动谋取不正当利益的情形，不存在侵犯他人商标、专利和著作权等知识产权的情形，不存在从事不正当竞争的行为。

为积极响应国家号召，承担社会责任是雄塑可持续发展的一贯追求。公司一贯坚持“绿色、环保、节能”的发展理念，积极为用户提供优质的产品和服务。公司“党、工、青、妇”积极组织社会公益活动，积极参与各项社会公益事业，多年来服务于地方慈善事业，深受百姓好评。2026 年上半年，公司积极参与巩固脱贫成果，助力乡村振兴的慈善事业，报告期内公司对外捐赠 65 万元用于公益事业。

未来，公司将继续在为股东创造价值的同时，努力建设充满活力和极具创新意识的人才梯队，营造公平公正工作环境，支持公益事业，积极履行社会责任，始终将承担企业社会责任作为一项使命和荣誉，为创造社会经济价值，推动企业和社会和谐发展发挥重要作用。

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
首次公开发行或再融资时所作承诺	蔡思维;佛山市雄进投资有限公司;黄锦禧;黄铭雄;彭晓伟;张家壶	股份减持承诺	在本人任职或相关董事、监事、高级管理人员任职期间每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%;在本人离职后半年内, 不转让本人持有的公司股份。	2017 年 01 月 23 日	自承诺之日起至本人/相关董事、监事、高级管理人员任职期满后六个月内	截至报告期末, 前述承诺方相关承诺已履行完毕。
承诺是否按时履行					是	
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划					不适用	

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

单位：万元

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	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
2025 年 7 月 1 日-2026 年 6 月 30 日，公司累计发生的未达到重大诉讼（仲裁）事项披露标准的其他诉讼（仲裁），主要为买卖合同纠纷且公司作为原告	2,395.27	否	部分已调解结案或判决生效，大部分审理中	该等诉讼（仲裁）不会对公司的财务状况、经营成果和持续经营能力构成重大不利影响。	部 分 已 执 行， 部 分 正 在 执 行 中		不适用

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
雄塑科技	/	2023 年、2024 年，公司向供应商广东雄和模具制造有限公司(以下简称雄和模具)采购金额分别为 2,692.77 万元、1,999.09 万元；向供应商佛山市造峰贸易有限公司(以下简称造峰贸易)采购金额分别为 2,836.47 万元、4,911.52 万元；向供应商佛山市德虹贸易有限公司(以下简称德虹贸易)采购金额分别为 142.73 万元、406.76 万元。雄和模具、造峰贸易、德虹贸易注册资金或部分营运资金来自于黄淦雄、黄铭雄。黄淦雄、黄铭雄为雄塑科技实际控制人及一致行动人，并在公司担任董事长、董事，雄和模具、造峰贸易、德虹贸易为公司关联方，但雄塑科技未对上述交易履行关联交易审议程序和信息披露义务，违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 182 号，下同)第三条第一款、第四十一条的规定。	中国证监会采取行政监管措施	根据《上市公司信息披露管理办法》第五十二条的规定，广东证监局决定对雄塑科技采取责令改正的监管措施，对黄淦雄、黄铭雄采取出具警示函的监管措施。	2026 年 01 月 13 日	详见巨潮资讯网《关于收到广东证监局对公司采取责令改正并对相关责任人员采取出具警示函措施的公告》（公告编号：2026-001）
黄淦雄	实际控制人					
黄铭雄	时任董事					

整改情况说明

☒适用 ☐不适用

公司已内部问责，责令黄淦雄先生、黄铭雄先生向公司董事会作出检讨；经全面核查关联方后，于 2026 年 1 月 29 日召开董事会对 2025 年度关联交易予以追认。后续，公司一方面将进一步强化公司“关键少数”的证券合规培训，重申关联交易、重大信息内部报告等制度安排；另一方面将打破信息隔阂，建立关联交易全流程管控机制，系统性地解决关联交易管理中存在的信息孤岛、流程断点、监督滞后等问题。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

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、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。

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

公司于 2023 年 4 月 25 日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第三次会议，审议通过《关于公司将部分自用房地产变更为投资性房地产的议案》；并于 2026 年 4 月 23 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过《关于公司将部分自用房地产转为投资性房地产的议案》，同意将部分自用房地产转为投资性房地产用于经营租出获取收益。其后，公司将前述投资性房地产与公司其他部分闲置厂房、办公场地等实际对外出租。2026 年上半年公司获得租赁收入 229.29 万元。

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
广西雄塑	2025 年 04 月 21 日	12,000	2025 年 12 月 23 日	5,000	连带责任保证			主合同债务履行届满之日起三年	否	否
	2026 年 04 月 25 日									
海南雄塑	2025 年 04 月 21 日	3,000	2025 年 06 月 04 日	3,000	连带责任保证					
	2026 年 04 月 25 日									
云南雄塑	2025 年 04 月 21 日	3,000	2025 年 12 月 09 日	800	连带责任保证					
	2026 年 04 月 25 日									
河南雄塑	2026 年 04 月 25 日	3,000								
报告期内审批对子公司担保		21,000		报告期内对子公		8,800				

额度合计（B1）		司担保实际发生额合计（B2）	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）	21,000	报告期末对子公司担保余额合计（B4）	8,800
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）	21,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）	8,800
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）	21,000	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）	8,800
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			4.52%

采用复合方式担保的具体情况说明：无

3、日常经营重大合同：无

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、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公告编号	日期	事项	披露媒体
2026-001	2026-01-13	关于收到广东证监局对公司采取责令改正并对相关责任人员采取出具警示函措施的公告	中国证券报、 证券时报、巨 潮资讯网
2026-002	2026-01-24	关于全资子公司出售部分土地使用权及地上建筑物的进展公告	
2026-003	2026-01-30	第五届董事会第三次会议决议公告	
2026-004	2026-01-30	关于追认 2025 年度日常关联交易的公告	
2026-005	2026-01-30	关于变更签字注册会计师的公告	
2026-006	2026-01-30	2025 年度业绩预告	
2026-007	2026-02-14	关于全资子公司出售部分土地使用权及地上建筑物的完成公告	
2026-008	2026-03-19	第五届董事会第四次会议决议公告	
2026-009	2026-03-19	关于召开 2026 年第一次临时股东大会的通知	
2026-010	2026-04-02	关于召开 2026 年第一次临时股东大会的提示性公告	
2026-011	2026-04-08	2026 年第一次临时股东大会决议公告	
2026-012	2026-04-11	第一期员工持股计划第一次持有人会议决议公告	
2026-013	2026-04-14	关于第一期员工持股计划开户完成的公告	
2026-014	2026-04-25	第五届董事会第五次会议决议公告	
2026-015	2026-04-25	2025 年年报及 2026 年第一季度报告披露提示性公告	
2026-016	2026-04-25	广东雄塑科技集团股份有限公司 2025 年年度报告摘要	
2026-017	2026-04-25	广东雄塑科技集团股份有限公司 2026 年第一季度报告	
2026-018	2026-04-25	关于公司 2025 年度利润分配预案的公告	
2026-019	2026-04-25	关于确认董事、高级管理人员 2025 年度薪酬及制定 2026 年度董事、高级管理人员薪酬方案的公告	
2026-020	2026-04-25	关于拟续聘会计师事务所的公告	
2026-021	2026-04-25	关于 2026 年度委托理财额度预计的公告	

2026-022	2026-04-25	关于 2026 年度向金融机构申请综合授信暨提供担保额度预计的公告
2026-023	2026-04-25	关于 2025 年度计提信用减值损失和资产减值损失的公告
2026-024	2026-04-25	关于公司将部分自用房地产转为投资性房地产的公告
2026-025	2026-04-25	关于公司出售部分土地使用权及地上建筑物的公告
2026-026	2026-04-25	关于召开 2025 年年度股东大会的通知
2026-027	2026-04-25	关于举办 2025 年度网上业绩说明会的公告
2026-028	2026-04-29	关于第一期员工持股计划非交易过户完成的公告
2026-029	2026-04-30	关于实际控制人之一致行动人、部分董事减持股份的预披露公告
2026-030	2026-05-14	关于实际控制人及其一致行动人延长一致行动有效期暨签署补充协议的公告
2026-031	2026-05-14	关于召开 2025 年年度股东大会的提示性公告
2026-032	2026-05-16	2025 年年度股东大会决议公告
2026-033	2026-05-20	2025 年年度权益分派实施公告

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“非金属建材相关业务”的披露要求

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司子公司重大事项已作为临时公告在指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上予以披露，详见公司于 2026 年 1 月 24 日披露的《关于全资子公司出售部分土地使用权及地上建筑物的进展公告》（公告编号：2026-002）、2026 年 2 月 14 日披露的《关于全资子公司出售部分土地使用权及地上建筑物的完成公告》（公告编号：2026-007）。

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	169,697,687.00	47.38%				-128,591,200.00	-128,591,200.00	41,106,487.00	11.48%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	92,320,387.00	25.78%				-51,213,900.00	-51,213,900.00	41,106,487.00	11.48%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	92,320,387.00	25.78%				-51,213,900.00	-51,213,900.00	41,106,487.00	11.48%
4、外资持股	77,377,300.00	21.61%				-77,377,300.00	-77,377,300.00		
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	77,377,300.00	21.61%				-77,377,300.00	-77,377,300.00		
二、无限售条件股份	188,433,880.00	52.62%				128,591,200.00	128,591,200.00	317,025,080.00	88.52%
1、人民币普通股	188,433,880.00	52.62%				128,591,200.00	128,591,200.00	317,025,080.00	88.52%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	358,131,567.00	100.00%				0		358,131,567.00	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、2025 年 9 月 25 日，黄锦禧先生因个人原因申请辞去公司董事职务，辞职后在公司担任名誉董事长；根据相关规定，2026 年 3 月 24 日前其所持公司股份需全部锁定。截至 2026 年 3 月 24 日其所持公司股份 77,377,300 股已全部解锁，导致本期减少 77,377,300 股限售股。

2、2025 年 9 月 25 日，公司原董事黄铭雄先生因个人原因申请辞去公司董事职务；根据相关规定，2026 年 3 月 24 日前其所持公司股份需全部锁定。截至 2026 年 3 月 24 日其所持公司股份 50,315,200 股已全部解锁，导致本期减少 50,315,200 股限售股。

3、彭晓伟先生曾任公司董事兼总经理，于 2023 年 4 月 26 日离任（原定任期 2022 年 8 月 26 日至 2025 年 8 月 25 日）。根据相关规定，在其就任时确认的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%。截至 2026 年 2 月 24 日其所持公司股份已全部解锁，导致本期减少 607,500 股限售股。

4、2025 年 10 月 14 日，公司原监事蔡思维女士因换届离任；根据相关规定，2026 年 4 月 13 日前其所持公司股份需全部锁定。截至 2026 年 4 月 13 日其所持公司股份 291,200 股已全部解锁，导致本期减少 291,200 股限售股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
黄淦雄	40,490,550	0	0	40,490,550	高管锁定股	在担任公司董事、高管期间，每年的第一个交易日以其在上年最后一个交易日所持本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度并进行解锁。
黄锦禧	77,377,300	77,377,300	0	0		2025 年 9 月 25 日，公司副董事长黄锦禧先生因个人原因申请辞去公司董事职务，辞职后在公司担任名誉董事长；根据相关规定，2026 年 3 月 24 日前其所持公司股份需全部锁定。截至 2026 年 3 月 24 日其所持公司股份已全部解锁。
黄铭雄	50,315,200	50,315,200	0	0		2025 年 9 月 25 日，公司董事黄铭雄先生因个人原因申请辞去公司董事职务；根据相关规定，2026 年 3 月 24 日前其所持公司股份需全部锁定。截至 2026 年 3 月 24 日其所持公司股份已全部解锁。
彭晓伟	607,500	607,500	0	0		彭晓伟先生曾任公司董事兼总经理，于 2023 年 4 月 26 日离任（原定任期 2022 年 8 月 26 日至 2025 年 8 月 25 日）。根据相关规定，在其就任时确认的任期内和任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%。截至 2026 年 2 月 24 日其所持公司股份已全部解锁。
吴端明	593,437	0	0	593,437		在担任公司董事、高管期间，每年的第一个交易日以其在上年最后一个交易日所持本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度并进行解锁。

梁大军	22,500	0	0	22,500		在担任公司董事期间，每年的第一个交易日以其在上年最后一个交易日所持本公司股份为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份法定额度并进行解锁。
蔡思维	291,200	291,200	0	0		2025 年 10 月 14 日，公司原监事蔡思维女士因换届离任；根据相关规定，2026 年 4 月 13 日前其所持公司股份需全部锁定。截至 2026 年 4 月 13 日其所持公司股份已全部解锁。
合计	169,697,687	128,591,200	0	41,106,487	--	--

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	15,529	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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
黄锦禧	境外自然人	21.37%	76,527,800.00	-849,500	0.00	76,527,800.00	不适用	0
黄淦雄	境内自然人	15.07%	53,987,400.00	0	40,490,550.00	13,496,850.00	不适用	0
黄铭雄	境内自然人	14.05%	50,315,200.00	0	0.00	50,315,200.00	不适用	0
雄进投资	境内非国有法人	2.29%	8,195,200.00	0	0.00	8,195,200.00	不适用	0
雄塑科技第一期员工持股计划	其他	1.90%	6,810,000.00	新进	0.00	6,810,000.00	不适用	0
明析安心 8 号基金	其他	1.35%	4,835,000.00	0	0.00	4,835,000.00	不适用	0
冯枣凤	境内自然人	0.71%	2,545,700.00	新进	0.00	2,545,700.00	不适用	0
宁勇	境内自然人	0.54%	1,925,743.00	-221,800	0.00	1,925,743.00	不适用	0
毛红	境内自然人	0.48%	1,703,500.00	新进	0.00	1,703,500.00	不适用	0
李婷婷	境内自然人	0.36%	1,307,000.00	新进	0.00	1,307,000.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			无					
上述股东关联关系或一致行动的说明			1.上述前 10 名股东中，黄锦禧与黄淦雄、黄铭雄系父子关系，黄淦雄、黄铭雄系兄弟关系，黄铭雄持有雄进投资 100%股权。 2.黄锦禧、黄淦雄、黄铭雄、雄进投资及明析安心 8 号基金为一致行动人。除上述情形外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系或一致行动关系。					
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明			公司第一期员工持股计划持有公司股份 6,810,000 股，占公司总股本 1.9%。本员工持股计划自愿放弃所持有股票的表决权。					
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）			截至本报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份 1,760,600 股，占公司总股本 0.49%。					
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称			报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类			
					股份种类		数量	
黄锦禧			76,527,800.00		人民币普通股		76,527,800.00	
黄铭雄			50,315,200.00		人民币普通股		50,315,200.00	
黄淦雄			13,496,850.00		人民币普通股		13,496,850.00	

雄进投资	8,195,200.00	人民币普通股	8,195,200.00
雄塑科技第一期员工持股计划	6,810,000.00	人民币普通股	6,810,000.00
明析安心 8 号基金	4,835,000.00	人民币普通股	4,835,000.00
冯枣凤	2,545,700.00	人民币普通股	2,545,700.00
宁勇	1,925,743.00	人民币普通股	1,925,743.00
毛红	1,703,500.00	人民币普通股	1,703,500.00
李婷婷	1,307,000.00	人民币普通股	1,307,000.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1.上述前 10 名股东中，黄锦禧与黄淦雄、黄铭雄系父子关系，黄淦雄、黄铭雄系兄弟关系，黄铭雄持有雄进投资 100%股权。 2.黄锦禧、黄淦雄、黄铭雄、雄进投资及明析安心 8 号基金为一致行动人。 除上述情形外，公司未知上述股东是否存在其他关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

公司是否具有表决权差异安排

☐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（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
吴端明	董事、副总经理兼财务总监	现任	791,250	0	135,000	656,250	0	0	0
梁大军	职工董事	现任	30,000	0	5,500	24,500	0	0	0
合计	--	--	821,250	0	140,500	680,750	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：广东雄塑科技集团股份有限公司

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	404,328,222.14	568,396,017.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	191,800,071.44	
衍生金融资产		
应收票据	2,429,316.12	3,598,789.32
应收账款	220,485,823.15	190,313,582.15
应收款项融资	164,892.58	229,539.95
预付款项	7,359,263.87	9,402,124.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,933,255.82	3,518,038.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	201,735,513.84	198,704,407.96
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,851,153.60	20,785,817.45
流动资产合计	1,053,087,512.56	994,948,316.97
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,154,878.33	1,889,313.92
固定资产	818,298,236.20	865,734,959.93
在建工程	4,371,243.86	21,114,479.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	812,771.35	975,421.69
无形资产	220,693,628.31	239,044,921.96
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	55,257,872.91	54,365,708.58
递延所得税资产	25,626,356.64	25,547,422.93
其他非流动资产	12,390,610.03	12,424,915.32
非流动资产合计	1,145,605,597.63	1,221,097,143.38
资产总计	2,198,693,110.19	2,216,045,460.35
流动负债：		
短期借款	35,639,156.66	35,526,544.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	89,780,286.35	118,604,782.05
预收款项		
合同负债	18,363,513.54	25,485,660.85
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	18,346,710.25	22,050,230.80
应交税费	3,585,867.84	4,971,886.38
其他应付款	3,614,645.99	2,877,117.41
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	388,090.49	350,259.14
其他流动负债	21,546,933.55	18,662,143.30
流动负债合计	191,265,204.67	228,528,624.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	536,555.62	718,147.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	49,675,785.17	52,981,208.56
递延所得税负债	9,045,256.14	10,982,481.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,257,596.93	64,681,837.57
负债合计	250,522,801.60	293,210,461.58
所有者权益：		
股本	358,131,567.00	358,131,567.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,018,278,880.27	1,011,996,655.27
减：库存股	10,317,608.71	50,019,908.71
其他综合收益	-25,500,000.00	-25,500,000.00
专项储备		
盈余公积	114,740,318.42	114,740,318.42
一般风险准备		
未分配利润	492,837,151.61	513,486,366.79
归属于母公司所有者权益合计	1,948,170,308.59	1,922,834,998.77
少数股东权益		
所有者权益合计	1,948,170,308.59	1,922,834,998.77
负债和所有者权益总计	2,198,693,110.19	2,216,045,460.35

法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明

会计机构负责人：邓达

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	274,155,680.76	349,929,405.50
交易性金融资产	191,800,071.44	

衍生金融资产		
应收票据	2,408,884.50	2,998,789.32
应收账款	159,157,065.93	167,063,015.63
应收款项融资	44,892.58	229,539.95
预付款项	3,654,658.77	3,082,602.04
其他应收款	181,854,241.78	212,513,075.21
其中：应收利息		
应收股利		
存货	84,375,017.15	82,363,115.55
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	1,328,276.43	90,853.05
流动资产合计	898,778,789.34	818,270,396.25
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	970,910,967.96	967,728,342.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,154,878.33	1,889,313.92
固定资产	123,414,472.54	140,709,743.14
在建工程	20,038.00	426,950.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	812,771.35	975,421.69
无形资产	45,676,247.28	46,614,477.60
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,105,709.05	2,145,983.39
递延所得税资产	19,806,073.14	19,759,349.84
其他非流动资产	11,213,840.22	11,102,538.44
非流动资产合计	1,182,114,997.87	1,191,352,121.67
资产总计	2,080,893,787.21	2,009,622,517.92
流动负债：		
短期借款	29,634,323.33	27,521,163.52
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	61,035,818.64	50,839,927.78
预收款项		
合同负债	11,869,045.38	8,887,192.78
应付职工薪酬	14,049,241.50	15,853,703.10
应交税费	1,059,667.95	1,100,560.08
其他应付款	3,296,018.39	3,371,398.50
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	388,090.49	350,259.14
其他流动负债	8,655,036.49	5,262,399.94
流动负债合计	129,987,242.17	113,186,604.84
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	536,555.62	718,147.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	796,766.28	930,706.12
递延所得税负债	5,151,909.49	6,088,934.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,485,231.39	7,737,788.02
负债合计	136,472,473.56	120,924,392.86
所有者权益：		
股本	358,131,567.00	358,131,567.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,018,265,719.61	1,011,983,494.61
减：库存股	10,317,608.71	50,019,908.71
其他综合收益	-25,500,000.00	-25,500,000.00
专项储备		
盈余公积	114,740,318.42	114,740,318.42
未分配利润	489,101,317.33	479,362,653.74
所有者权益合计	1,944,421,313.65	1,888,698,125.06
负债和所有者权益总计	2,080,893,787.21	2,009,622,517.92

法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明

会计机构负责人：邓达

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	405,258,916.50	473,065,828.35
其中：营业收入	405,258,916.50	473,065,828.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	435,004,565.03	479,572,103.09
其中：营业成本	348,805,050.91	409,234,637.46
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	7,995,770.00	6,524,195.69
销售费用	17,130,373.07	15,556,868.79
管理费用	48,547,652.66	38,356,452.83
研发费用	12,412,560.90	11,828,793.81
财务费用	113,157.49	-1,928,845.49
其中：利息费用	517,573.58	765,111.28
利息收入	1,006,972.76	2,849,356.38
加：其他收益	6,452,521.80	6,058,518.95
投资收益（损失以“—”号填列）	41,571.10	4,900,232.14
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）	1,800,071.44	-1,565.28
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,073,038.69	-5,295,942.53
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-292,256.48	-421,093.04
资产处置收益（损失以“—”号填列）	41,790,123.89	-3,422,364.60
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	21,119,421.91	-4,688,489.10
加：营业外收入	29,715.44	173,999.92
减：营业外支出	852,648.95	758,392.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	20,296,488.40	-5,272,881.33
减：所得税费用	5,308,606.88	2,101,096.83
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,987,881.52	-7,373,978.16
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	14,987,881.52	-7,373,978.16
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）	14,987,881.52	-7,373,978.16
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	14,987,881.52	-7,373,978.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,987,881.52	-7,373,978.16
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.04	-0.02
(二) 稀释每股收益	0.04	-0.02

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

法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明

会计机构负责人：邓达

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	181,650,482.76	216,754,319.12
减：营业成本	154,217,411.53	191,131,100.24
税金及附加	1,898,874.33	1,592,753.93
销售费用	6,939,357.83	5,480,531.97
管理费用	17,698,519.64	15,210,480.27
研发费用	7,306,213.03	7,368,338.79
财务费用	318,140.41	-1,199,072.34
其中：利息费用	380,073.67	591,195.67
利息收入	645,462.15	1,927,270.97
加：其他收益	1,431,039.17	1,328,676.13
投资收益（损失以“—”号填列）	50,012,580.65	376,693.84
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		
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）	1,800,071.44	-1,565.28
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,344,039.95	-2,561,111.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）	789,527.98	1,008,033.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-3,489,777.62	-266,190.41
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	45,159,447.56	-2,945,277.77
加：营业外收入	9,808.81	112,373.79

减：营业外支出	748,942.74	722,698.94
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	44,420,313.63	-3,555,602.92
减：所得税费用	-955,446.66	-951,139.57
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	45,375,760.29	-2,604,463.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	45,375,760.29	-2,604,463.35
（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	45,375,760.29	-2,604,463.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明

会计机构负责人：邓达

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	416,490,002.46	468,687,894.27
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	45,386.06	280,752.62
收到其他与经营活动有关的现金	17,965,563.95	15,516,383.01
经营活动现金流入小计	434,500,952.47	484,485,029.90
购买商品、接受劳务支付的现金	335,308,779.89	407,167,406.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		

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	55,672,793.99	62,729,664.85
支付的各项税费	31,055,305.77	21,334,239.47
支付其他与经营活动有关的现金	38,151,666.69	32,888,496.16
经营活动现金流出小计	460,188,546.34	524,119,806.48
经营活动产生的现金流量净额	-25,687,593.87	-39,634,776.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	319,000,000.00
取得投资收益收到的现金	18,295.89	355,364.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	84,154,957.80	4,297,583.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	94,173,253.69	323,652,947.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,156,416.89	69,203,503.72
投资支付的现金	200,000,000.00	417,900,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	242,156,416.89	487,103,503.72
投资活动产生的现金流量净额	-147,983,163.20	-163,450,555.80
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	15,113,600.00	32,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	39,702,300.00	
筹资活动现金流入小计	54,815,900.00	32,000,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	38,979,675.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,054,043.31	754,093.39
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	171,479.70	237,699.13
筹资活动现金流出小计	51,225,523.01	39,971,467.52
筹资活动产生的现金流量净额	3,590,376.99	-7,971,467.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,322.08	-99,354.18
五、现金及现金等价物净增加额	-170,103,702.16	-211,156,154.08
加：期初现金及现金等价物余额	555,150,149.90	636,739,720.61
六、期末现金及现金等价物余额	385,046,447.74	425,583,566.53

法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明

会计机构负责人：邓达

6、母公司现金流量表

项目	单位：元	
	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	201,179,350.95	208,009,590.90
收到的税费返还		280,752.62
收到其他与经营活动有关的现金	42,332,331.33	14,204,160.10
经营活动现金流入小计	243,511,682.28	222,494,503.62
购买商品、接受劳务支付的现金	133,744,645.93	179,685,695.27
支付给职工以及为职工支付的现金	26,999,980.78	28,745,057.55
支付的各项税费	7,379,794.26	2,699,098.08
支付其他与经营活动有关的现金	26,044,751.87	44,992,366.81
经营活动现金流出小计	194,169,172.84	256,122,217.71

经营活动产生的现金流量净额	49,342,509.44	-33,627,714.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	319,000,000.00
取得投资收益收到的现金	50,018,295.89	355,364.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,248,817.80	2,516,983.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	65,267,113.69	321,872,347.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,106,325.89	19,021,129.97
投资支付的现金	200,000,000.00	417,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	202,106,325.89	436,921,129.97
投资活动产生的现金流量净额	-136,839,212.20	-115,048,782.05
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	12,113,600.00	28,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	39,702,300.00	
筹资活动现金流入小计	51,815,900.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,994,885.60	565,545.84
支付其他与筹资活动有关的现金	171,479.70	237,699.13
筹资活动现金流出小计	46,166,365.30	23,803,244.97
筹资活动产生的现金流量净额	5,649,534.70	4,196,755.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,322.08	-99,354.18
五、现金及现金等价物净增加额	-81,870,490.14	-144,579,095.29
加：期初现金及现金等价物余额	336,744,396.50	406,082,104.91
六、期末现金及现金等价物余额	254,873,906.36	261,503,009.62

法定代表人：黄淦雄

主管会计工作负责人：吴端明

会计机构负责人：邓达

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 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、上年年末余额	358,131,567.00				1,011,996,655.27	50,019,908.71	-25,500,000.00	0.00	114,740,318.42		513,486,366.79		1,922,834,998.77	0.00	1,922,834,998.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	358,131,567.00				1,011,996,655.27	50,019,908.71	-25,500,000.00	0.00	114,740,318.42		513,486,366.79		1,922,834,998.77	0.00	1,922,834,998.77
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	0.00				6,282,225.00	-39,702,300.00	0.00	0.00	0.00		-20,649,215.18		25,335,309.82	0.00	25,335,309.82
（一）综合收益总额											14,987,881.52		14,987,881.52	0.00	14,987,881.52
（二）所有者投入和减少 资本					6,282,225.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		6,282,225.00	0.00	6,282,225.00
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					6,282,225.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		6,282,225.00	0.00	6,282,225.00
4. 其他															
（三）利润分配											-35,637,096.70		-35,637,096.70	0.00	-35,637,096.70
1. 提取盈余公积											0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者（或股东）											-35,637,096.70		-35,637,096.70		-35,637,096.70

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						-39,702,300.00						39,702,300.00		39,702,300.00
四、本期期末余额	358,131,567.00				1,018,278,880.27	10,317,608.71	-25,500,000.00	0.00	114,740,318.42		492,837,151.61		1,948,170,308.59	0.001,948,170,308.59

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、上年年末余额	358,131,567.00				1,011,996,655.27	50,019,908.71	-25,500,000.00		114,740,318.42		594,295,984.43		2,003,644,616.41		2,003,644,616.41
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他														
二、本年期初余额	358,131,567.00	0.00	0.00	0.00	1,011,996,655.27	50,019,908.71	-25,500,000.00	0.00	114,740,318.42		594,295,984.43	2,003,644,616.41	0.00	2,003,644,616.41
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-7,373,978.16	-7,373,978.16	0.00	-7,373,978.16
（一）综合收益总额							0.00				-7,373,978.16	-7,373,978.16	0.00	-7,373,978.16
（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	358,131,567.00				1,011,996,655.27	50,019,908.71	-25,500,000.00	0.00	114,740,318.42		586,922,006.27	1,996,270,638.25	0.00	1,996,270,638.25

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、上年年末余额	358,131,567.00				1,011,983,494.61	50,019,908.71	-25,500,000.00		114,740,318.42	479,362,653.74		1,888,698,125.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	358,131,567.00				1,011,983,494.61	50,019,908.71	-25,500,000.00		114,740,318.42	479,362,653.74		1,888,698,125.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,282,225.00	-39,702,300.00				9,738,663.59		55,723,188.59
（一）综合收益总额										45,375,760.29		45,375,760.29
（二）所有者投入和减少资本					6,282,225.00							6,282,225.00
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					6,282,225.00							6,282,225.00
4. 其他												
（三）利润分配										-35,637,096.70		-35,637,096.70
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-35,637,096.70		-35,637,096.70

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						-39,702,300.00						39,702,300.00
四、本期期末余额	358,131,567.00				1,018,265,719.61	10,317,608.71	-25,500,000.00		114,740,318.42	489,101,317.33		1,944,421,313.65

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	358,131,567.00				1,011,983,494.61	50,019,908.71	-25,500,000.00		114,740,318.42	523,088,121.09		1,932,423,592.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	358,131,567.00				1,011,983,494.61	50,019,908.71	-25,500,000.00		114,740,318.42	523,088,121.09		1,932,423,592.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,604,463.35		-2,604,463.35
（一）综合收益总额										-2,604,463.35		-2,604,463.35
（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	358,131,567.00				1,011,983,494.61	50,019,908.71	-25,500,000.00		114,740,318.42	520,483,657.74		1,929,819,129.06

三、公司基本情况

1、公司概况

广东雄塑科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2013 年 6 月经广东省对外贸易经济合作厅粤外经贸资[2013]290 号批准，由黄淦雄、黄铭雄、黄锦禧和佛山市雄进投资有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司的统一信用代码：914406007491858365。2017 年 1 月在深圳证券交易所上市，股票代码：300599。所属行业为橡胶和塑料制品业。

2、公司注册地址及办公地址

公司注册地址及总部办公地址：佛山市南海区九江镇龙高路敦根路段雄塑工业园。

3、公司主要经营活动

公司主要经营活动：本公司主要经营活动为：塑胶管材、塑料制品以及配套产品的研发、生产与销售。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，针对坏账准备计提、固定资产折旧年限的确定、开发支出资本化、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，详见本附注五各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年 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

本公司的记账本位币为人民币

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账款	单项应收账款金额超过资产总额 0.3%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项应收账款金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项应收账款金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 0.3%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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

（2）非同一控制下企业合并

本公司合并成本为在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

（3）企业合并中相关费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

B.分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，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，应当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。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动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。

②处置子公司以及业务

A.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B.分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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：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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

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下列一种或多种情况，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：

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- ①确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：（1）符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；（2）为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；（3）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

①金融资产的分类

本公司根据所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，将金融资产划分为三类：

A.以摊余成本计量的金融资产；B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产的初始计量

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

③金融资产的后续计量

A.以摊余成本计量的金融资产

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

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。此类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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

①金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B.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；C.不属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D.以摊余成本计量的金融负债。

②金融负债的初始计量

金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A.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，因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，终止确认时，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；其他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，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。

B.金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C.不属于上述 A.或 B.的财务担保合同，以及不属于上述 A.并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D.以摊余成本计量的金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留

的权利和义务单独确认为资产或负债;②保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

(4) 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

②公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,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公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注五之“公允价值计量”中的相关描述。

(6) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失,直接计入当期损益。

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- ①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利现在是可执行的;
- ②公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(8) 金融资产减值

①减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期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，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资等）和应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A. 应收票据、应收账款、应收款项融资

对于应收票据、应收账款和应收款项融资具体划分组合情况如下：

应收票据组合

a. 应收票据组合 1：银行承兑汇票

b. 应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合

a. 应收账款组合 1：合并范围内关联方组合

b. 应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B. 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

a. 其他应收款组合 1：合并范围内关联方往来款

b. 其他应收款组合 2：押金及备用金

c. 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

应收账款的账龄自确认之日起计算（或逾期天数自信用期满之日起计算）。

②信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

③已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

④金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

详见附注五、11 金融工具

13、应收账款

详见附注五、11 金融工具

14、应收款项融资

详见附注五、11 金融工具

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

详见附注五、11 金融工具

16、合同资产

无

17、存货

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。

公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时优先使用相关可观察输入值，只有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，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

18、持有待售资产

持有待售的非流动资产或处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

详见附注五、11 金融工具

20、其他债权投资

详见附注五、11 金融工具

21、长期应收款

详见附注五、11 金融工具

22、长期股权投资

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

A.同一控制下的企业合并,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照支付的合并对价的公允价值确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量和损益确认方法

①成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

②权益法核算：

A.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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

B.因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C.本公司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，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的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，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。

D.本公司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所有者权益。

③处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产：包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注五、30 之“长期资产减值”。

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75%
生产设备	年限平均法	10	5	9.5%
通用设备	年限平均法	5	5	19%
电子设备	年限平均法	3	5	31.67%
运输设备	年限平均法	5	5	19%
其他设备	年限平均法	5	5	19%

25、在建工程

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

本公司房屋建筑物具体转为固定资产的标准和时点为工程建设达到预定可使用状态时；需要安装的机器设备具体转为固定资产的标准和时点为安装设备达到预定可使用状态时。

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注五、30 之“长期资产减值”。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款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，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

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

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证有效日期
财务及办公软件	10 年	按税法规定最低年限
商标所有权	10 年	商标续展注册证明有效期

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员工资、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用、设计费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

30、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、使用权资产等。

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回，即使价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，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

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

①设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

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

B.设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为获取职工和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，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期限；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**①以权益结算的股份支付**

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

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

②以现金结算的股份支付

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

③修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

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

(1) 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法：

产品销售业务：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已取得该商品的控制权，并取得了购货方签收确认单据且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关完成，确认客户取得商品控制权，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

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：无

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期

能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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

（1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业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的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③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

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(1) 递延所得税资产的确认

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除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以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A.该项交易不是企业合并；B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

公司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。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易（除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以外）中产生的资产或负债的初始确认：A.该项交易不是企业合并；B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；③公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

- ①本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁**(1) 作为承租方租赁的会计处理方法**

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

①使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- a.租赁负债的初始计量金额；
- b.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c.承租人发生的初始直接费用；
- d.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

③租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

④售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值详见本附注五之“金融工具”相关描述。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③租赁变更

属于经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

属于融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

④售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

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:无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东雄塑科技集团股份有限公司	15%
广西雄塑科技发展有限公司	15%
广东雄塑科技实业（江西）有限公司	25%
河南雄塑实业有限公司	25%
海南雄塑科技发展有限公司	25%
广东雄塑国际贸易有限公司	25%
云南雄塑科技发展有限公司	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税

①广东雄塑科技集团股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202344011382，有效期三年。截至本财务报告批准报出日，高新技术企业复审认定正在申请办理中。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15% 的税率征收企业所得税。故公司本期企业所得税按 15%的税率计缴。

②广西雄塑科技发展有限公司于 2021 年 10 月 14 日取得高新技术企业证书，编号：GR202145000072，有效期三年。2024 年 11 月 28 日，经广西壮族自治区认定机构 2024 年认定报备的第一批高新技术企业备案公示名单公示通过，公司高新技术企业续期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，按 15%的税率征收企业所得税。故公司本期企业所得税按 15%的税率计缴。

③根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条，开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可以加计扣除。本期广东雄塑科技集团股份有限公司、广西雄塑科技发展有限公司享受研发费用加计扣除税收优惠。

（2）增值税

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），广东雄塑科技集团股份有限公司和广西雄塑科技发展有限公司在税收优惠期内符合上述标准，增值税进项税额加计抵减 5%。上述税收优惠政策，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

3、其他：无

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	47,571.56	147,347.21

银行存款	384,998,876.18	555,063,661.18
其他货币资金	19,281,774.40	13,185,009.00
合计	404,328,222.14	568,396,017.39

其他说明：货币资金受限情况参见本附注七之“所有权或使用权受限资产”中的相关披露。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	191,800,071.44	
其中：		
理财产品	191,800,071.44	
其中：		
合计	191,800,071.44	

其他说明：无

3、衍生金融资产：无

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	2,429,316.12	2,554,789.32
商业承兑票据		2,970,000.00
减值准备		-1,926,000.00
合计	2,429,316.12	3,598,789.32

(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：										
按组合计提坏账准备的应收票据	2,429,316.12	100.00%			2,429,316.12	5,524,789.32	100.00%	1,926,000.00	34.86%	3,598,789.32
其中：										
银行承兑汇票	2,429,316.12	100.00%			2,429,316.12	2,554,789.32	46.24%			2,554,789.32
商业承兑汇票						2,970,000.00	53.76%	1,926,000.00	64.85%	1,044,000.00
合计	2,429,316.12	100.00%			2,429,316.12	5,524,789.32	100.00%	1,926,000.00	34.86%	3,598,789.32

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	2,429,316.12	0.00	0.00%
合计	2,429,316.12	0.00	

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

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	
商业承兑汇票	1,926,000.00		1,926,000.00			0.00
合计	1,926,000.00		1,926,000.00			0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据：无

(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：无

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

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）	153,993,036.98	133,347,874.35
1 至 2 年	46,038,308.75	40,865,971.63
2 至 3 年	41,360,378.34	45,945,360.93
3 年以上	72,362,744.75	63,896,956.89
3 至 4 年	30,697,570.05	28,242,567.61
4 至 5 年	29,604,641.62	23,594,202.88
5 年以上	12,060,533.08	12,060,186.40
合计	313,754,468.82	284,056,163.80

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	47,920,723.76	15.27%	43,309,942.76	90.38%	4,610,781.00	51,882,545.65	18.26%	46,798,214.53	90.20%	5,084,331.12
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	265,833,745.06	84.73%	49,958,702.91	18.79%	215,875,042.15	232,173,618.15	81.74%	46,944,367.12	20.22%	185,229,251.03
其中：										
账龄组合	265,833,745.06	84.73%	49,958,702.91	18.79%	215,875,042.15	232,173,618.15	81.74%	46,944,367.12	20.22%	185,229,251.03
合计	313,754,468.82	100.00%	93,268,645.67	29.73%	220,485,823.15	284,056,163.80	100.00%	93,742,581.65	33.00%	190,313,582.15

按单项计提坏账准备类别名称：高风险客户

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
建业住宅集团及其下属分子公司	8,225,608.75	8,225,608.75	8,229,161.33	8,229,161.33	100.00%	预计可收回金额小于账面余额
铁汉生态集团及其下属分子公司	5,073,293.29	3,019,538.11	4,973,293.29	2,939,538.11	59.11%	预计可收回金额小于账面余额
佳兆业集团及其下属分子公司	4,858,829.10	4,585,501.54	4,914,794.55	4,641,466.99	94.44%	预计可收回金额小于账面余额
陆川县政宏商贸有限公司	3,626,472.79	3,626,472.79	3,626,472.79	3,626,472.79	100.00%	预计可收回金额小于账面余额
中国建筑股份有限公司及其下属分子公司	3,962,285.99	3,517,740.46	3,340,485.56	3,130,897.87	93.73%	预计可收回金额小于账面余额
云浮市云城区国联建材商行（普通合伙）	3,171,044.57	3,171,044.57	3,166,224.57	3,166,224.57	100.00%	预计可收回金额小于账面余额
华耀城集团及其下属分子公司	2,457,035.53	1,197,809.92	2,457,035.53	1,197,809.92	48.75%	预计可收回金额小于账面余额
荣盛集团及其下属分子公司	2,102,690.58	2,102,690.58	2,102,690.58	2,102,690.58	100.00%	预计可收回金额小于账面余额
湛江市瀛沣贸易有限公司	1,996,377.34	1,996,377.34	1,996,377.34	1,996,377.34	100.00%	预计可收回金额小于账面余额
中山市环保产业有限公司	1,582,432.00	1,582,432.00	1,582,432.00	1,582,432.00	100.00%	预计可收回金额小于账面余额
其他单位	14,826,475.71	13,772,998.47	11,531,756.22	10,696,871.26	92.76%	预计可收回金额小于账面余额
合计	51,882,545.65	46,798,214.53	47,920,723.76	43,309,942.76		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	152,996,239.10	7,649,812.02	5.00%
1 至 2 年	41,803,912.38	4,180,391.24	10.00%
2 至 3 年	27,868,619.01	5,573,723.79	20.00%
3 至 4 年	13,128,638.44	6,564,319.31	50.00%
4 至 5 年	20,229,397.85	16,183,518.27	80.00%
5 年以上	9,806,938.28	9,806,938.28	100.00%
合计	265,833,745.06	49,958,702.91	

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	
按单项计提坏账准备	46,798,214.53	389,084.99	2,311,361.48	992,117.66	-573,877.62	43,309,942.76
按组合计提坏账准备	46,944,367.12	3,192,877.77		178,541.98		49,958,702.91
合计	93,742,581.65	3,581,962.76	2,311,361.48	1,170,659.64	-573,877.62	93,268,645.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,170,659.64

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

(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
中国交通建设集团有限公司	39,456,643.00	0.00	39,456,643.00	12.58%	2,441,330.98
中国建筑股份有限公司	31,560,524.15	0.00	31,560,524.15	10.06%	10,983,719.05
中国电力建设股份有限公司	19,389,839.80	0.00	19,389,839.80	6.18%	11,872,597.21
建业住宅集团（中国）有限公司	8,442,350.55	0.00	8,442,350.55	2.69%	8,245,980.81
中国铁路工程集团有限公司	7,216,471.80	0.00	7,216,471.80	2.30%	3,522,690.04
合计	106,065,829.30	0.00	106,065,829.30	33.81%	37,066,318.09

6、合同资产：无

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
银行承兑汇票	164,892.58	229,539.95
合计	164,892.58	229,539.95

(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：										
按组合计提坏账准备	164,892.58	100.00%	0.00	0.00%	164,892.58	229,539.95	100.00%	0.00	0.00%	229,539.95
其中：										
银行承兑汇票	164,892.58	100.00%	0.00	0.00%	164,892.58	229,539.95	100.00%	0.00	0.00%	229,539.95
合计	164,892.58	100.00%	0.00	0.00%	164,892.58	229,539.95	100.00%	0.00	0.00%	229,539.95

按组合计提坏账准备类别名称：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	164,892.58	0.00	0.00%
合计	164,892.58	0.00	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：无

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资：无

(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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,358,529.79	
合计	2,358,529.79	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况：无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：无

(8) 其他说明：无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,933,255.82	3,518,038.33

合计	3,933,255.82	3,518,038.33
----	--------------	--------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类：无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

5) 本期实际核销的应收股利情况：无

(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
应收其他款项	3,502,205.61	3,504,535.00
押金及备用金	1,566,373.79	992,589.26
合计	5,068,579.40	4,497,124.26

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）	2,639,318.84	2,307,745.81
1 至 2 年	776,660.56	665,578.45
2 至 3 年	570,000.00	601,200.00
3 年以上	1,082,600.00	922,600.00

3 至 4 年	250,000.00	135,600.00
4 至 5 年	260,600.00	525,000.00
5 年以上	572,000.00	262,000.00
合计	5,068,579.40	4,497,124.26

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,068,579.40	100.00%	1,135,323.58	22.40%	3,933,255.82	4,497,124.26	100.00%	979,085.93	21.77%	3,518,038.33
其中：										
押金及备用金	1,566,373.79	30.90%	0.00	0.00%	1,566,373.79	992,589.26	22.07%	0.00	0.00%	992,589.26
应收其他款项	3,502,205.61	69.10%	1,135,323.58	32.42%	2,366,882.03	3,504,535.00	77.93%	979,085.93	27.94%	2,525,449.07
合计	5,068,579.40	100.00%	1,135,323.58	22.40%	3,933,255.82	4,497,124.26	100.00%	979,085.93	21.77%	3,518,038.33

按组合计提坏账准备类别名称：低风险

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及备用金	1,566,373.79		
应收其他款项	3,502,205.61	1,135,323.58	32.42%
合计	5,068,579.40	1,135,323.58	

确定该组合依据的说明：无

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	979,085.93			979,085.93
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	156,237.65			156,237.65
2026 年 6 月 30 日余额	1,135,323.58			1,135,323.58

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	
坏账准备	979,085.93	156,237.65				1,135,323.58
合计	979,085.93	156,237.65				1,135,323.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的: 无

5) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

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
云南电网有限责任公司玉溪供电局	押金及备用金	300,000.00	4 年以内	5.92%	0.00
江西龙昇建材集采有限公司	应收其他款项	243,214.20	1 年以内	4.80%	12,160.71
中交一公局集团有限公司	应收其他款项	213,494.66	3 年以内	4.21%	41,349.47
中国能源建设集团电子商务有限公司	应收其他款项	200,000.00	3 年以内	3.95%	25,000.00
中国水利水电第八工程局有限公司	应收其他款项	200,000.00	5 年以上	3.95%	200,000.00
合计		1,156,708.86		22.83%	278,510.18

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款: 无

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	6,952,673.38	94.48%	9,191,596.68	95.98%
1 至 2 年	314,508.35	4.27%	93,858.39	0.98%
2 至 3 年	91,858.39	1.25%		0.00%
3 年以上	223.75	0.00%	291,337.75	3.04%
合计	7,359,263.87		9,576,792.82	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明: 无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	2,632,324.27	35.77
供应商二	976,364.61	13.27
供应商三	730,337.96	9.92
供应商四	480,000.00	6.52
供应商五	370,000.00	5.03
合计	5,189,026.84	70.51

其他说明：无

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	84,795,475.54	1,922,762.47	82,872,713.07	100,703,410.83	3,359,886.63	97,343,524.20
库存商品	117,019,822.37	10,127,268.54	106,892,553.83	103,322,747.21	14,176,506.62	89,146,240.59
周转材料	11,719,869.08		11,719,869.08	12,207,178.99		12,207,178.99
发出商品	250,377.86		250,377.86			
委托加工物资				7,464.18		7,464.18
合计	213,785,544.85	12,050,031.01	201,735,513.84	216,240,801.21	17,536,393.25	198,704,407.96

(2) 确认为存货的数据资源：无

(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	3,359,886.63	175,810.88		1,612,935.04		1,922,762.47
库存商品	14,176,506.62			4,049,238.08		10,127,268.54
合计	17,536,393.25	175,810.88		5,662,173.12		12,050,031.01

按组合计提存货跌价准备：无

按组合计提存货跌价准备的计提标准：无

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明：无

11、持有待售资产：无

12、一年内到期的非流动资产

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	17,670,253.09	19,117,054.22
待认证进项税	1,947,670.14	1,620,602.12
待摊费用	193,379.39	48,161.11
预缴税金	1,039,850.98	
合计	20,851,153.60	20,785,817.45

补偿性资产相关信息

其他说明：无

14、债权投资：无

15、其他债权投资：无

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
烯旺新材料科技股份有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	
合计					30,000,000.00			

本期存在终止确认：无

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合	其他综合收益转入留存收益
------	---------	------	------	-----------------	----------------------	--------------

					收益的原因	的原因
烯旺新材料科技 股份有限公司			30,000,000.00			

其他说明：无

17、长期应收款：无

18、长期股权投资：无

19、其他非流动金融资产：无

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	10,151,018.29	794,850.00		10,945,868.29
2.本期增加金额	18,180,965.87			18,180,965.87
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	18,180,965.87			18,180,965.87
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	28,331,984.16	794,850.00		29,126,834.16
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,692,248.12	364,306.25		9,056,554.37
2.本期增加金额	11,907,452.96	7,948.50		11,915,401.46
（1）计提或摊销	181,765.06	7,948.50		189,713.56
（2）固定资产转入	11,725,687.90			11,725,687.90
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	20,599,701.08	372,254.75		20,971,955.83
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,732,283.08	422,595.25		8,154,878.33
2.期初账面价值	1,458,770.17	430,543.75		1,889,313.92

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无

其他说明：无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量：无

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	818,298,236.20	865,734,959.93
合计	818,298,236.20	865,734,959.93

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	904,697,984.84	487,501,355.55	15,153,616.47	11,681,755.49	163,765,356.30	1,098,259.82	1,583,898,328.47
2.本期增加金额	19,756,913.38	2,754,075.91	353,477.92	902,689.55	1,129,900.92		24,897,057.68
(1) 购置	1,944,102.41	884,252.89	74,716.86	98,905.10	470,709.10		3,472,686.36
(2) 在建工程转入	17,812,810.97	1,869,823.02	278,761.06	803,784.45	659,191.82		21,424,371.32
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	62,054,736.90	54,204,281.03	79,182.43	767,489.60	12,512,738.48	138,452.62	129,756,881.06
(1) 处置或报废	43,873,771.03	54,204,281.03	79,182.43	767,489.60	12,512,738.48	138,452.62	111,575,915.19
(2) 转出投资性房地产	18,180,965.87						18,180,965.87
4.期末余额	862,400,161.32	436,051,150.43	15,427,911.96	11,816,955.44	152,382,518.74	959,807.20	1,479,038,505.09
二、累计折旧							
1.期初余额	246,852,579.65	295,368,280.47	13,321,485.82	9,822,670.95	121,745,546.14	938,793.84	688,049,356.87
2.本期增加金额	20,366,046.44	15,196,027.97	217,348.29	410,217.22	6,189,342.95	18,526.24	42,397,509.11
(1) 计提	20,366,046.44	15,196,027.97	217,348.29	410,217.22	6,189,342.95	18,526.24	42,397,509.11
3.本期减少金额	42,122,372.14	46,511,805.25	75,223.31	727,120.37	9,356,960.89	131,238.38	98,924,720.34
(1) 处置或报废	30,396,684.24	46,511,805.25	75,223.31	727,120.37	9,356,960.89	131,238.38	87,199,032.44
(2) 转出投资性房地产	11,725,687.90						11,725,687.90
4.期末余额	225,096,253.95	264,052,503.19	13,463,610.80	9,505,767.80	118,577,928.20	826,081.70	631,522,145.64

三、减值准备							
1.期初余额	10,890,112.64	12,896,171.96	84,941.45	31,522.04	6,205,269.72	5,993.86	30,114,011.67
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额	53,758.75	546,271.59			295,025.15	832.93	895,888.42
（1）处置或报废	53,758.75	546,271.59			295,025.15	832.93	895,888.42
4.期末余额	10,836,353.89	12,349,900.37	84,941.45	31,522.04	5,910,244.57	5,160.93	29,218,123.25
四、账面价值							
1.期末账面价值	626,467,553.48	159,648,746.87	1,879,359.71	2,279,665.60	27,894,345.97	128,564.57	818,298,236.20
2.期初账面价值	646,955,292.55	179,236,903.12	1,747,189.20	1,827,562.50	35,814,540.44	153,472.12	865,734,959.93

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	38,239,437.76

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广西建筑工程三期	186,845,151.11	正在办理中
配件仓发货中心	1,556,749.10	正在办理中

其他说明：无

（5）固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理：无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,371,243.86	21,114,479.05
合计	4,371,243.86	21,114,479.05

(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
广西建筑工程三期	4,280,586.39		4,280,586.39	18,832,462.97		18,832,462.97
在安装设备	70,619.47		70,619.47	2,195,092.28		2,195,092.28
装修工程	20,038.00		20,038.00	86,923.80		86,923.80
合计	4,371,243.86		4,371,243.86	21,114,479.05		21,114,479.05

(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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广西建筑工程三期	218,332,837.00	18,832,462.97	9,971,002.51	19,245,167.81	5,277,711.28	4,280,586.39	108.75%	建设项目已完工；现为零星工程收尾阶段	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	218,332,837.00	18,832,462.97	9,971,002.51	19,245,167.81	5,277,711.28	4,280,586.39			0.00	0.00	0.00%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资：无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

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	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,554,696.28	2,554,696.28
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,554,696.28	2,554,696.28
二、累计折旧		
1.期初余额	1,579,274.59	1,579,274.59
2.本期增加金额	162,650.34	162,650.34
(1) 计提	162,650.34	162,650.34
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,741,924.93	1,741,924.93
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	812,771.35	812,771.35
2.期初账面价值	975,421.69	975,421.69

(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	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	297,822,271.19			12,615,715.91	310,437,987.10
2.本期增加金额				361,779.94	361,779.94
（1）购置				361,779.94	361,779.94
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	23,465,443.51			192,709.33	23,658,152.84
（1）处置	23,465,443.51			192,709.33	23,658,152.84
4.期末余额	274,356,827.68			12,784,786.52	287,141,614.20
二、累计摊销					
1.期初余额	63,707,675.72			7,685,389.42	71,393,065.14
2.本期增加金额	2,840,654.84			619,880.13	3,460,534.97
（1）计提	2,840,654.84			619,880.13	3,460,534.97
3.本期减少金额	8,212,904.89			192,709.33	8,405,614.22
（1）处置	8,212,904.89			192,709.33	8,405,614.22
4.期末余额	58,335,425.67			8,112,560.22	66,447,985.89
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	216,021,402.01			4,672,226.30	220,693,628.31
2.期初账面价值	234,114,595.47			4,930,326.49	239,044,921.96

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

（2）确认为无形资产的数据资源：无

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况：无

（4）无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉：无

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
固定资产大修理支出	1,502,131.79		1,169,741.86		332,389.93
附属设施及修补支出	52,863,576.79	9,545,699.76	7,483,793.57		54,925,482.98
合计	54,365,708.58	9,545,699.76	8,653,535.43		55,257,872.91

其他说明：无

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	15,803,581.63	2,691,435.35	17,863,913.98	3,025,801.58
信用减值准备	73,441,655.87	11,202,351.82	74,088,265.77	11,267,251.25
递延收益	39,315,208.71	6,163,531.30	42,079,192.18	6,594,109.15
公允价值变动损失	30,000,000.00	4,500,000.00	30,000,000.00	4,500,000.00
租赁负债	924,646.11	138,696.92	1,068,406.30	160,260.95
股份支付	5,691,825.00	930,341.25		
合计	165,176,917.32	25,626,356.64	165,099,778.23	25,547,422.93

(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
固定资产加速折旧	57,688,864.84	8,653,329.72	72,241,123.92	10,836,168.60
使用权资产	812,771.35	121,915.70	975,421.69	146,313.25
公允价值变动收益	1,800,071.44	270,010.72		
合计	60,301,707.63	9,045,256.14	73,216,545.61	10,982,481.85

(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		25,626,356.64		25,547,422.93
递延所得税负债		9,045,256.14		10,982,481.85

(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
----	------	------

可抵扣亏损	300,521,089.08	301,065,585.84
信用减值准备	20,962,313.38	22,559,401.81
资产减值准备	23,467,155.98	27,963,742.69
递延收益	10,360,576.46	10,978,210.86
股份支付	590,400.00	
合计	355,901,534.90	362,566,941.20

(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		20,066,171.96	
2027	42,482,448.81	42,482,448.81	
2028	52,915,517.71	52,950,767.71	
2029	72,017,088.46	73,918,467.31	
2030	58,070,594.50	71,471,863.99	
2031	31,573,012.79		
2032	8,854,462.63	8,854,462.63	
2034	19,222,029.19	20,075,562.65	
2035	9,997,946.55	11,245,840.78	
2036	5,387,988.44		
合计	300,521,089.08	301,065,585.84	

其他说明：无

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
设备购置款	751,493.06		751,493.06	865,798.35		865,798.35
房屋购置款	12,681,214.77	1,042,097.80	11,639,116.97	12,601,214.77	1,042,097.80	11,559,116.97
合计	13,432,707.83	1,042,097.80	12,390,610.03	13,467,013.12	1,042,097.80	12,424,915.32

补偿性资产相关信息

其他说明：无

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	19,281,774.40	19,281,774.40	保证金等	票据保证金、保函保证金	13,245,867.49	13,245,867.49	保证金等	票据保证金、保函保证金及冻结款项
应收票据	2,408,884.50	2,408,884.50	未到期已背书不终止确认	未到期已背书不终止确认	1,954,789.32	1,954,789.32	未到期已背书不终止确认	未到期已背书不终止确认
固定资产	21,037,449.41	8,589,889.87	借款抵押	借款抵押	21,037,449.41	9,091,137.63	借款抵押	借款抵押
无形资产	3,076,524.90	2,012,421.03	借款抵押	借款抵押	3,076,524.90	2,045,501.97	借款抵押	借款抵押
投资性房地产	9,365,160.62	851,110.79	借款抵押	借款抵押	9,365,160.62	859,059.29	借款抵押	借款抵押

应收账款					51,956.59	49,358.76	应收账款 保理	应收账款保理
合计	55,169,793.83	33,144,080.59			48,731,748.33	27,245,714.46		

其他说明：无

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	9,506,861.11	9,507,553.22
保证借款	6,004,833.33	8,005,380.56
信用借款	20,127,462.22	18,013,610.30
合计	35,639,156.66	35,526,544.08

短期借款分类的说明：无

（2）已逾期未偿还的短期借款情况：无

33、交易性金融负债：无

34、衍生金融负债：无

35、应付票据：无

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	40,515,759.96	47,402,690.81
工程及设备款	28,199,689.29	46,815,929.34
市场服务费	21,018,541.10	24,313,817.90
其他	46,296.00	72,344.00
合计	89,780,286.35	118,604,782.05

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款：无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,614,645.99	2,877,117.41
合计	3,614,645.99	2,877,117.41

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利：无

(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
押金保证金	1,585,996.00	1,371,896.00
其他	2,028,649.99	1,505,221.41
合计	3,614,645.99	2,877,117.41

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款：无

38、预收款项：无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	18,363,513.54	25,485,660.85
合计	18,363,513.54	25,485,660.85

账龄超过 1 年的重要合同负债：无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

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	21,482,574.59	45,971,772.26	49,999,010.60	17,455,336.25
二、离职后福利-设定提存计划		5,248,779.30	5,248,779.30	
三、辞退福利	567,656.21	1,985,856.13	1,662,138.34	891,374.00
合计	22,050,230.80	53,206,407.69	56,909,928.24	18,346,710.25

(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	11,126,477.12	39,276,172.14	43,337,989.32	7,064,659.94
2、职工福利费	10,007,264.34	3,048,965.76	2,951,354.18	10,104,875.92
3、社会保险费		2,135,425.22	2,135,425.22	
其中：医疗保险费		1,878,706.05	1,878,706.05	

工伤保险费		193,211.59	193,211.59	
生育保险费		19,584.17	19,584.17	
重大疾病保险费		43,923.41	43,923.41	
4、住房公积金	46,176.00	758,956.50	759,580.50	45,552.00
5、工会经费和职工教育经费	302,657.13	752,252.64	814,661.38	240,248.39
合计	21,482,574.59	45,971,772.26	49,999,010.60	17,455,336.25

(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		5,049,035.23	5,049,035.23	
2、失业保险费		199,744.07	199,744.07	
合计		5,248,779.30	5,248,779.30	

其他说明：无

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	49,331.20	1,889,164.16
企业所得税	12,705.73	251,275.69
个人所得税	103,927.34	129,345.16
城市维护建设税	8,238.38	105,393.95
房产税	2,235,001.50	1,652,690.52
土地使用税	984,435.37	711,362.98
印花税	132,741.98	151,242.03
残障金	49,087.11	
教育费附加	3,530.74	45,168.83
水利建设基金	3,460.10	4,402.30
地方教育附加	2,353.82	30,112.56
环保税	1,054.57	1,728.20
合计	3,585,867.84	4,971,886.38

其他说明：无

42、持有待售负债：无

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	388,090.49	350,259.14
合计	388,090.49	350,259.14

其他说明：无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,007,147.67	3,054,331.87
预提费用	17,130,901.38	13,601,065.52
未终止确认的票据款	2,408,884.50	1,954,789.32
其他		51,956.59
合计	21,546,933.55	18,662,143.30

短期应付债券的增减变动：无

45、长期借款：无

46、应付债券：无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁款	1,100,220.36	1,266,705.51
减：未确认融资费用	-175,574.25	-198,299.21
减：一年内到期的租赁负债	-388,090.49	-350,259.14
合计	536,555.62	718,147.16

其他说明：无

48、长期应付款：无

49、长期应付职工薪酬：无

50、预计负债：无

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	52,981,208.56		3,305,423.39	49,675,785.17	与资产相关
合计	52,981,208.56		3,305,423.39	49,675,785.17	

其他说明：涉及政府补助的项目详见“附注十一、政府补助”之相关披露

52、其他非流动负债：无

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	358,131,567.00						358,131,567.00

其他说明：无

54、其他权益工具：无

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）	1,011,996,655.27			1,011,996,655.27
其他资本公积		6,282,225.00		6,282,225.00
合计	1,011,996,655.27	6,282,225.00		1,018,278,880.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：其他资本公积本期增加 6,282,225.00 元，系公司实施员工持股计划而确认的股份支付费用。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	50,019,908.71		39,702,300.00	10,317,608.71
合计	50,019,908.71		39,702,300.00	10,317,608.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司第五届董事会第四次会议和 2026 年第一次临时股东会决议，公司拟向核心管理人员与骨干员工等不超过 70 人实施员工持股计划，股票来源为公司回购专用证券账户中的公司 A 股普通股股票，本次员工持股计划购买回购股票的价格为 5.83 元/股，拟持有的标的股票合计不超过 686.00 万股。截至 2026 年 4 月 9 日，公司实际收到 67 名员工共 6,810,000 股的认缴股款合计人民币 39,702,300 元。故本期减少库存股 39,702,300.00 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期 所得 税前 发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重 分类进损益 的其他综合 收益	-25,500,000.00							-25,500,000.00
其他权 益工具投资 公允价值变 动	-25,500,000.00							-25,500,000.00
其他综合收 益合计	-25,500,000.00							-25,500,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备：无

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	114,740,318.42			114,740,318.42
合计	114,740,318.42			114,740,318.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

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	513,486,366.79	594,295,984.43
调整后期初未分配利润	513,486,366.79	594,295,984.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,987,881.52	-80,809,617.64
应付普通股股利	35,637,096.70	
期末未分配利润	492,837,151.61	513,486,366.79

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：无

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	402,422,489.73	347,006,461.38	469,505,537.02	407,633,770.52
其他业务	2,836,426.77	1,798,589.53	3,560,291.33	1,600,866.94
合计	405,258,916.50	348,805,050.91	473,065,828.35	409,234,637.46

营业收入、营业成本的分解信息：无

与履约义务相关的信息：无

其他说明：无

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：无

重大合同变更或重大交易价格调整：无

其他说明：无

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	833,606.73	316,001.68
教育费附加	366,798.19	140,641.11
房产税	4,597,067.54	3,835,729.59
土地使用税	1,632,545.95	1,668,461.55
车船使用税	7,677.78	7,069.76
印花税	282,531.80	459,735.63
地方教育附加	244,532.14	93,760.74
水利建设基金	28,841.56	
环保税	2,168.31	2,795.63
合计	7,995,770.00	6,524,195.69

其他说明：无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,553,355.37	15,697,406.94
折旧费	7,398,647.77	3,535,015.89
长期待摊费用摊销	6,819,623.77	6,046,672.24
办公费	4,523,768.98	2,647,757.00
股份支付	3,570,075.00	
中介服务费用	2,889,092.22	-104,879.57
无形资产摊销	2,865,827.93	3,113,327.84
业务招待费	1,544,047.51	1,901,060.65
差旅费	118,820.43	171,884.34
其他费用	2,264,393.68	5,348,207.50
合计	48,547,652.66	38,356,452.83

其他说明：无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,204,387.92	8,326,055.91
业务招待费	2,103,918.65	2,747,560.21
股份支付	1,826,550.00	
广告及促销费	1,759,599.91	1,902,989.95
路桥及油费	785,639.24	851,137.43
差旅费	590,224.65	616,521.26
折旧与摊销	192,558.39	273,918.35
其他费用	667,494.31	838,685.68
合计	17,130,373.07	15,556,868.79

其他说明：无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,804,504.04	7,104,118.56
职工薪酬	3,971,121.07	3,774,924.39
折旧与摊销费用	540,126.82	510,225.12
其他费用	1,096,808.97	439,525.74
合计	12,412,560.90	11,828,793.81

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	517,573.58	765,111.28
减：利息收入	-1,006,972.76	-2,849,356.38
加：手续费及其他	42,722.60	33,480.44
加：汇兑损益	559,834.07	121,919.17
合计	113,157.49	-1,928,845.49

其他说明：无

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
计入其他收益的政府补助	5,068,950.82	4,219,670.07
其中：直接计入当期损益的政府补助	1,763,527.43	1,288,572.75
与递延收益相关的政府补助	3,305,423.39	2,931,097.32
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	1,383,570.98	1,838,848.88
其中：个税扣缴税款手续费	29,729.57	54,642.44
先进制造业进项税加计扣除	1,332,441.41	1,752,006.44
贫困人员税收优惠	21,400.00	32,200.00
合计	6,452,521.80	6,058,518.95

68、净敞口套期收益：无**69、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,800,071.44	-1,565.28
合计	1,800,071.44	-1,565.28

其他说明：无

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,260.26	335,249.92
债务重组收益	28,990.45	4,649,357.60
可终止确认的应收账款保理融资费用	-4,679.61	-125,819.30
理财产品投资收益		41,443.92
合计	41,571.10	4,900,232.14

其他说明：无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,926,000.00	-15,000.00
应收账款坏账损失	-696,723.66	-5,172,154.46
其他应收款坏账损失	-156,237.65	-108,788.07
合计	1,073,038.69	-5,295,942.53

其他说明：无

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	-175,810.88	-421,093.04
十二、其他	-116,445.60	
合计	-292,256.48	-421,093.04

其他说明：无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	33,508,994.73	-3,422,364.60
无形资产处置利得或损失	8,281,129.16	
合计	41,790,123.89	-3,422,364.60

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
非流动资产毁损报废利得	707.96	118,441.88	707.96
其他	29,007.48	55,558.04	29,007.48
合计	29,715.44	173,999.92	29,715.44

其他说明：无

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
非货币性资产交换损失	73,562.20	24,424.66	73,562.20
对外捐赠	650,000.00	20,000.00	650,000.00
违约赔偿支出		2,500.00	
滞纳金	119,521.74	657,988.80	119,521.74
其他	9,565.01	53,478.69	9,565.01
合计	852,648.95	758,392.15	

其他说明：无

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	7,324,766.30	3,503,380.82
递延所得税费用	-2,016,159.42	-1,402,283.99
合计	5,308,606.88	2,101,096.83

（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	20,296,488.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,044,473.26
子公司适用不同税率的影响	-2,474,051.52
调整以前期间所得税的影响	57,003.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	395,821.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-475,344.71
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,622,588.29
所得税费用	5,308,606.88

其他说明：无

77、其他综合收益

详见附注七、57

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
收回投标保证金、押金、往来款及其他	15,195,063.76	11,378,453.88
补贴款	1,763,527.43	1,288,572.75
利息收入	1,006,972.76	2,849,356.38
合计	17,965,563.95	15,516,383.01

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

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
保证金、押金、备用金、往来款	16,209,476.98	9,364,757.82
支付费用	21,439,551.93	21,944,659.52
其他	502,637.78	1,579,078.82
合计	38,151,666.69	32,888,496.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金：无

收到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
赎回理财产品	10,000,000.00	319,000,000.00
合计	10,000,000.00	319,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金：无

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
购买理财产品	200,000,000.00	417,900,000.00
合计	200,000,000.00	417,900,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到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
员工持股计划出资款	39,702,300.00	
合计	39,702,300.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

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
租赁费用	171,479.70	237,699.13
合计	171,479.70	237,699.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	35,526,544.08	15,113,600.00	414,340.39	15,415,327.81		35,639,156.66
租赁负债（包括一年内到期的非流动负债）	1,068,406.30			166,485.15	-22,724.96	924,646.11
应付股利			35,637,096.70	35,637,096.70		
合计	36,594,950.38	15,113,600.00	36,051,437.09	51,218,909.66	-22,724.96	36,563,802.77

（4）以净额列报现金流量的说明：无

（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	14,987,881.52	-7,373,978.16
加：资产减值准备	-780,782.21	5,717,035.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,587,222.67	45,992,899.77
使用权资产折旧	162,650.34	162,650.34
无形资产摊销	3,460,534.97	3,678,497.70
长期待摊费用摊销	8,653,535.43	7,805,682.30
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）	-41,790,123.89	3,422,364.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	72,854.24	-94,017.22
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,800,071.44	1,565.28
财务费用（收益以“－”号填列）	540,895.66	864,465.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-41,571.10	-5,026,051.44
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-78,933.71	222,461.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,937,225.71	-1,624,745.97
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,284,712.88	474,679.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,892,110.64	-37,210,265.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,547,637.12	-56,648,020.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,687,593.87	-39,634,776.58
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	385,046,447.74	425,583,566.53
减：现金的期初余额	555,150,149.90	636,739,720.61
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	-170,103,702.16	-211,156,154.08

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额：无

(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	385,046,447.74	555,150,149.90
其中：库存现金	47,571.56	147,347.21
可随时用于支付的银行存款	384,998,876.18	555,002,802.69
三、期末现金及现金等价物余额	385,046,447.74	555,150,149.90

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况：无

(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
银行存款		60,858.49	诉讼冻结
其他货币资金	19,281,774.40	13,185,009.00	票据保证金及保函保证金
合计	19,281,774.40	13,245,867.49	

其他说明：无

(7) 其他重大活动说明：无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

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			15,629,570.27

其中：美元	300,728.96	6.8109	2,048,234.87
欧元			
港币	15,636,791.67	0.86855	13,581,335.40
应收账款			
其中：美元	17,627.44	6.8109	120,058.73
欧元			
港币	475,987.38	0.86865	413,418.84
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

（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

单位：元

项 目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	27,600.00
本期低价值资产租赁费用	-
租赁负债的利息费用	22,724.96

项 目	本期金额
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
本期与租赁相关的总现金流出	190,785.15
售后租回交易产生的相关损益	-

涉及售后租回交易的情况：无

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产出租	1,639,278.93	
投资性房地产出租	653,669.13	
合计	2,292,948.06	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	4,097,291.88	3,718,141.42
第二年	3,102,071.47	3,236,392.19
第三年	1,057,255.75	1,598,634.86
第四年	951,541.47	780,708.57
第五年	36,604.29	321,245.71

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（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：无

84、其他：无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	6,804,504.04	7,104,118.56
职工薪酬	3,971,121.07	3,774,924.39

折旧与摊销	540,126.82	510,225.12
其他费用	1,096,808.97	439,525.74
合计	12,412,560.90	11,828,793.81
其中：费用化研发支出	12,412,560.90	11,828,793.81

1、符合资本化条件的研发项目：无

2、重要外购在研项目：无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无
- (2) 合并成本及商誉：无
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债：无
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明：无
- (6) 其他说明：无

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并：无
- (2) 合并成本：无
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值：无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：无

6、其他

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	
广西雄塑科技发展有限公司	130,000,000.00	广西	广西	塑料制品生产与销售	100.00%		投资设立
广东雄塑科技实业（江西）有限公司	160,880,000.00	江西	江西		100.00%		投资设立
河南雄塑实业有限公司	208,000,000.00	河南	河南		100.00%		投资设立
海南雄塑科技发展有限公司	200,000,000.00	海南	海南		100.00%		投资设立
云南雄塑科技发展有限公司	290,000,000.00	云南	云南		100.00%		投资设立
广东雄塑国际贸易有限公司	28,000,000.00	广东	广东	批发、零售	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

（2）重要的非全资子公司：无

（3）重要非全资子公司的主要财务信息：无

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营企业或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无

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	52,981,208.56			3,305,423.39		49,675,785.17	与资产相关

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	5,068,950.82	4,219,670.07

其他说明：无

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、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收款项融资、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收款项融资、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

①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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元及港币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	美元	港币	合计	美元	港币	合计
货币资金	2,048,234.87	13,581,335.40	15,629,570.27	2,025,228.39	8,516,884.80	10,542,113.19
应收账款	120,058.73	413,418.84	533,477.57	270,024.84	2,662,058.28	2,932,083.12
合计	2,168,293.60	13,994,754.24	16,163,047.84	2,295,253.23	11,178,943.08	13,474,196.31

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

本公司面临的利率风险主要来源于短期借款，其中具体明细如下：

单位：元

项目	借款余额	利率幅度
短期借款	35,639,156.66	2.5%-2.9%
合计	35,639,156.66	/

③其他价格风险

截至本期末，本公司无持有其他上市公司的权益投资，因此本公司面临的其他价格风险较低。

（3）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	35,639,156.66		35,639,156.66	35,639,156.66
应付账款	68,880,395.61	20,899,890.74	89,780,286.35	89,780,286.35
其他应付款	2,895,411.98	719,234.01	3,614,645.99	3,614,645.99
一年内到期的租赁负债	388,090.49		388,090.49	388,090.49

项目	期末余额			
	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
租赁负债		536,555.62	536,555.62	536,555.62
合计	107,803,054.74	22,155,680.37	129,958,735.11	129,958,735.11

(续上表)

单位：元

项目	期初余额			
	1 年以内	1 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
短期借款	35,526,544.08		35,526,544.08	35,526,544.08
应付账款	80,644,601.28	37,960,180.77	118,604,782.05	118,604,782.05
其他应付款	1,940,733.10	936,384.31	2,877,117.41	2,877,117.41
一年内到期的租赁负债	350,259.14		350,259.14	350,259.14
租赁负债		718,147.16	718,147.16	718,147.16
合计	118,462,137.60	39,614,712.24	158,076,849.84	158,076,849.84

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计：无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		191,800,071.44		191,800,071.44
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		191,800,071.44		191,800,071.44
理财产品		191,800,071.44		191,800,071.44
持续以公允价值计量的资产总额		191,800,071.44		191,800,071.44
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司不存在持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量的资产为保本浮动收益型理财产品，由于理财产品预期利率情况已反映其收益情况，所以本公司根据理财产品本金及预期利率情况确定公允价值。

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

本公司不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策：无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因：无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司已经评价了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，认为绝大多数为流动资产及流动负债，因剩余期限不长，其账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

9、其他：无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：无。

本企业最终控制方是黄淦雄。

其他说明：截至本报告披露日，黄淦雄先生持有公司 15.07%的股份，并通过一致行动协议控制 36.44%的股份表决权，合计控制公司 51.51%的股份表决权，为公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况：无

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
广东雄塑环保板业有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
广东永利投资集团有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
广东九龙盛世房产开发有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市德才教育投资有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市雄居物业管理有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市南海区九江投资企业商会	不存在控制关系的关联方
广东雄和模具制造有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市嘉晖房产投资有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市雄毅房产投资有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
中国联塑集团控股有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
广西南方皮都实业有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
贵港市南方皮都商贸有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
贵港市港龙明珠皮革有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
广西港龙投资有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
临沂恒益置业有限公司	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
佛山市顺德区胤政装饰建材有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市南远鸿业贸易有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
广东协兴投资股份有限公司	不存在控制关系的关联方
佛山市协深咨询服务有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市雄进投资有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市德虹贸易有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
佛山市造峰贸易有限公司	公司主要投资者直接或间接控制的其他企业
广东雄方房地产开发有限公司	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
佛山市西南置业开发有限公司	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
广东雄贸建筑材料有限公司	不存在控制关系的关联方
上海新千业实业有限公司	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
广东五茅科技创业发展有限公司	不存在控制关系的关联方
顺德区龙江镇灵芝镇兴食府	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
佛山市顺德区泓途昌盛农业服务部	公司主要投资者关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业
广州鲲毅投资有限公司	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
东莞市加运美供应链管理有限公司	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
佛山市趣品科技有限公司	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业
广州轩桦管理咨询有限责任公司	本企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制的企业

黄锦禧	实际控制人之一致行动人、时任董事
黄淦雄	实际控制人、董事长、总经理
黄铭雄	实际控制人之一致行动人、时任董事
吴端明	董事、副总经理、财务总监
卢松涛	董事、副总经理
黄嘉晋	董事
潘晓智	董事
梁大军	职工董事
陈翩	独立董事
容敏智	独立董事
姚何静玮	独立董事
黎丹	副总经理、董事会秘书
沙辉	时任独立董事
郑光铎	时任董事、时任总经理
蔡思维	时任监事
刘嘉玲	时任监事
黄洁贞	公司实际控制人关系密切的家庭成员

其他说明：无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东雄和模具制造有限公司	采购商品	41,373.46	41,373.46	否	7,284,379.70
佛山市造峰贸易有限公司	采购商品			否	5,984,267.71
广东五茅科技创业发展有限公司	采购商品	47,800.00	47,800.00	否	
黄锦禧	接受劳务	305,100.00	678,000.00	否	
合计		394,273.46		否	13,268,647.41

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东雄和模具制造有限公司	销售商品		492,220.88
广东雄贸建筑材料有限公司	销售商品	64,480.97	
合计		64,480.97	492,220.88

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司董事黄嘉晋 2026 年 6 月 24 日起担任广东雄贸建筑材料有限公司（以下简称“雄贸建筑”）董事，故雄贸建筑成为公司关联方，上述关联交易发生期间为 2026 年 6 月 24 日至 2026 年 6 月 30 日。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

（3）关联租赁情况：无

（4）关联担保情况：无

(5) 关联方资金拆借：无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,857,673.00	2,678,099.20

(8) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄淦雄	代收代缴水电费	146,025.07	213,646.52
黄洁贞	代收代缴水电费	-	801,321.44
合计	/	146,025.07	1,014,967.96

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广东雄和模具制造有限公司	73,600.00	3,680.00	53,369.00	2,668.45
应收账款	广东雄贸建筑材料有限公司	672,188.24	33,609.41		
合计		745,788.24	37,289.41	53,369.00	2,668.45

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广东雄和模具制造有限公司		252,920.35

7、关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量（股）	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	1,980,000	7,306,200.00						
技术人员	40,000	147,600.00						
生产人员	920,000	3,394,800.00						
管理人员	3,870,000	14,280,300.00						
合计	6,810,000	25,128,900.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明：期末公司不存在发行在外的股票期权或其他权益工具

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日流通股市价
可行权权益工具数量的确定依据	在每个资产负债表日根据最新取得可行权激励对象人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,282,225.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,282,225.00

其他说明：无

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,826,550.00	
技术人员	36,900.00	
生产人员	848,700.00	
管理人员	3,570,075.00	
合计	6,282,225.00	

其他说明：无

5、股份支付的修改、终止情况：报告期内，本公司未发生股份支付修改、终止的情况

6、其他：无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至报告期末，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至报告期末，本公司无需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策：无

(2) 报告分部的财务信息：无

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明：无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他：无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、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）	97,856,889.53	119,884,001.06
1 至 2 年	41,247,992.55	29,685,405.21
2 至 3 年	30,244,596.43	30,488,664.18
3 年以上	53,051,295.24	50,313,670.46
3 至 4 年	16,399,982.13	16,867,121.30
4 至 5 年	25,721,295.97	23,303,489.06
5 年以上	10,930,017.14	10,143,060.10
合计	222,400,773.75	230,371,740.91

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	25,628,449.32	11.52%	22,738,887.38	88.73%	2,889,561.94	26,780,362.64	11.62%	23,832,423.47	88.99%	2,947,939.17
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	196,772,324.43	88.48%	40,504,820.44	20.58%	156,267,503.99	203,591,378.27	88.38%	39,476,301.81	19.39%	164,115,076.46
其中：										
应收合并范围内关联方款项	28,813,527.08	12.96%	0.00	0.00%	28,813,527.08	32,819,853.65	14.25%	0.00	0.00%	32,819,853.65
账龄组合	167,958,797.35	75.52%	40,504,820.44	24.12%	127,453,976.91	170,771,524.62	74.13%	39,476,301.81	23.12%	131,295,222.81
合计	222,400,773.75	100.00%	63,243,707.82	28.44%	159,157,065.93	230,371,740.91	100.00%	63,308,725.28	27.48%	167,063,015.63

按单项计提坏账准备类别名称：高风险客户

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
中节能铁汉生态环境股份有限公司	5,073,293.29	3,019,538.11	4,973,293.29	2,939,538.11	59.11%	预计可收回金额小于账面余额
佳兆业集团有限公司	3,203,094.28	2,929,766.72	3,259,059.73	2,985,732.17	91.61%	预计可收回金额小于账面余额
云浮市云城区国联建材商行（普通合伙）	3,171,044.57	3,171,044.57	3,166,224.57	3,166,224.57	100.00%	预计可收回金额小于账面余额
中国建筑股份有限公司	3,085,034.30	3,085,034.30	2,583,487.43	2,583,487.43	100.00%	预计可收回金额小于账面余额
荣盛房地产发展股份有限公司	2,102,690.58	2,102,690.58	2,102,690.58	2,102,690.58	100.00%	预计可收回金额小于账面余额
湛江市瀛沣贸易有限公司	1,996,377.34	1,996,377.34	1,996,377.34	1,996,377.34	100.00%	预计可收回金额小于账面余额
中山市环保产业有限公司	1,582,432.00	1,582,432.00	1,582,432.00	1,582,432.00	100.00%	预计可收回金额小于账面余额
其他单位	6,566,396.28	5,945,539.85	5,964,884.38	5,382,405.18	90.23%	预计可收回金额小于账面余额
合计	26,780,362.64	23,832,423.47	25,628,449.32	22,738,887.38		

按组合计提坏账准备类别名称：按合并范围关联方款项组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按合并范围关联方款项组合计提坏账准备的应收账款	28,813,527.08	0.00	0.00%
合计	28,813,527.08	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

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	79,198,949.35	3,959,947.48	5.00%
1 至 2 年	32,510,747.41	3,251,074.76	10.00%
2 至 3 年	17,442,616.06	3,488,523.22	20.00%
3 至 4 年	10,629,179.37	5,314,589.73	50.00%
4 至 5 年	18,433,099.50	14,746,479.59	80.00%
5 年以上	9,744,205.66	9,744,205.66	100.00%
合计	167,958,797.35	40,504,820.44	

确定该组合依据的说明：无

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	
按单项计提坏账准备	23,832,423.47	38,396.04	223,228.18	334,826.33	-573,877.62	22,738,887.38
按组合计提坏账准备	39,476,301.81	1,204,060.61		175,541.98		40,504,820.44
合计	63,308,725.28	1,242,456.65	223,228.18	510,368.31	-573,877.62	63,243,707.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	510,368.31

其中重要的应收账款核销情况：无

应收账款核销说明：无

(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
客户一	39,456,643.00	0.00	0.00	17.74%	2,441,330.98
客户二	19,377,557.00	0.00	0.00	8.71%	11,870,140.65
客户三	18,014,791.94	0.00	0.00	8.10%	7,669,528.75
客户四	14,831,585.29	0.00	0.00	6.67%	0.00
客户五	9,480,942.79	0.00	0.00	4.26%	0.00
合计	101,161,520.02	0.00	0.00	45.48%	21,981,000.38

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	181,854,241.78	212,513,075.21
合计	181,854,241.78	212,513,075.21

(1) 应收利息

1) 应收利息分类：无

2) 重要逾期利息：无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

5) 本期实际核销的应收利息情况：无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类：无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利：无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：无

5) 本期实际核销的应收股利情况：无

(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
合并范围内关联方往来款	179,149,857.73	210,065,569.43
应收其他款项	3,169,864.97	3,048,796.30
押金及备用金	534,477.27	262,058.47
合计	182,854,199.97	213,376,424.20

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）	3,347,840.90	29,648,576.32
1 至 2 年	20,426,693.66	10,315,578.45
2 至 3 年	520,000.00	10,540,000.00
3 年以上	158,559,665.41	162,872,269.43
3 至 4 年	200,000.00	15,745,000.00
4 至 5 年	42,759,869.43	47,694,869.43
5 年以上	115,599,795.98	99,432,400.00
合计	182,854,199.97	213,376,424.20

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	182,854,199.97	100.00%	999,958.19	0.55%	181,854,241.78	213,376,424.20	100.00%	863,348.99	0.40%	212,513,075.21
其中：										
押金及备用金	534,477.27	0.29%	0.00	0.00%	534,477.27	262,058.47	0.12%	0.00	0.00%	262,058.47
合并范围内关联方往来款	179,149,857.73	97.98%	0.00	0.00%	179,149,857.73	210,065,569.43	98.45%	0.00	0.00%	210,065,569.43
应收其他款项	3,169,864.97	1.73%	999,958.19	31.55%	2,169,906.78	3,048,796.30	1.43%	863,348.99	28.32%	2,185,447.31
合计	182,854,199.97	100.00%	999,958.19	0.55%	181,854,241.78	213,376,424.20	100.00%	863,348.99	0.40%	212,513,075.21

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金及备用金	534,477.27	0.00	0.00%
合并范围内关联方往来款	179,149,857.73	0.00	0.00%
应收其他款项	3,169,864.97	999,958.19	31.55%
合计	182,854,199.97	999,958.19	

确定该组合依据的说明：无

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 日余额在本期				
本期计提	136,609.20			136,609.20
2026 年 6 月 30 日余额	999,958.19			999,958.19

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	
坏账准备	863,348.99	136,609.20	0.00	0.00	0.00	999,958.19
合计	863,348.99	136,609.20	0.00	0.00	0.00	999,958.19

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

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
海南雄塑科技发展有限公司	合并范围内关联方往来款	75,000,000.00	5 年以上	41.02%	
广东雄塑科技实业（江西）有限公司	合并范围内关联方往来款	40,027,795.98	5 年以上	21.89%	
河南雄塑实业有限公司	合并范围内关联方往来款	39,811,500.00	5 年以内	21.77%	
云南雄塑科技发展有限公司	合并范围内关联方往来款	24,310,561.75	5 年以内	13.30%	
江西龙昇建材集采有限公司	应收其他款项	243,214.20	1 年以内	0.13%	12,160.71
合计		179,393,071.93		98.11%	12,160.71

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

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	993,863,659.54	22,952,691.58	970,910,967.96	990,681,034.54	22,952,691.58	967,728,342.96
合计	993,863,659.54	22,952,691.58	970,910,967.96	990,681,034.54	22,952,691.58	967,728,342.96

(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		
广西雄塑科技发展有限公司	130,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,826,550.00	131,826,550.00	0.00
广东雄塑科技实业（江西）有限公司	137,927,308.42	22,952,691.58	0.00	0.00	0.00	276,750.00	138,204,058.42	22,952,691.58
河南雄塑实业有限公司	208,301,034.54	0.00	0.00	0.00	0.00	175,275.00	208,476,309.54	0.00
海南雄塑科技发展有限公司	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	765,675.00	200,765,675.00	0.00
云南雄塑科技发展有限公司	290,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	138,375.00	290,138,375.00	0.00
广东雄塑国际贸易有限公司	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,500,000.00	0.00
合计	967,728,342.96	22,952,691.58	0.00	0.00	0.00	3,182,625.00	970,910,967.96	22,952,691.58

(2) 对联营、合营企业投资：无

(3) 其他说明：无

4、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	177,922,495.34	151,105,634.48	213,244,829.30	189,466,119.52
其他业务	3,727,987.42	3,111,777.05	3,509,489.82	1,664,980.72
合计	181,650,482.76	154,217,411.53	216,754,319.12	191,131,100.24

营业收入、营业成本的分解信息：无

与履约义务相关的信息：无

其他说明：无

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 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整：无

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	50,000,000.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,260.26	335,249.92
可终止确认的应收账款保理融资费用	-4,679.61	
投资银行理财产品取得的收益		41,443.92
合计	50,012,580.65	376,693.84

6、其他：无

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
非流动性资产处置损益	41,790,123.89	
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）	5,068,950.82	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,812,652.09	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		-
委托他人投资或管理资产的损益		-
对外委托贷款取得的损益		-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,311,361.48	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-
非货币性资产交换损益		-
债务重组损益	28,990.45	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		-
交易价格显失公允的交易产生的收益		-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-
受托经营取得的托管费收入		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-822,933.51	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
减：所得税影响额	7,244,861.07	-
合计	42,944,284.15	--

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	0.78%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.45%	-0.08	-0.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他：无

广东雄塑科技集团股份有限公司

法定代表人：黄淦雄

二〇二六年八月二十五日