



# 北京万邦达新材料集团股份有限公司

## 2026 年半年度报告

(公告编号：2026-036)

**股票代码：300055**

**股票简称：万邦达**

**披露日期：2026.08.27**

## 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。

公司负责人王飘扬、主管会计工作负责人宁长宇及会计机构负责人(会计主管人员)宁长宇声明：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。

本报告涉及未来计划、发展战略、研发目标等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节的“公司面临的风险和应对措施”部分，对公司经营中可能存在的风险与应对措施进行了详细描述，敬请投资者关注相关内容，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义.....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析.....    | 9  |
| 第四节 公司治理、环境和社会.....  | 21 |
| 第五节 重要事项.....        | 24 |
| 第六节 股份变动及股东情况.....   | 32 |
| 第七节 债券相关情况.....      | 37 |
| 第八节 财务报告.....        | 38 |

## 备查文件目录

（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

（二）载有法定代表人签名的公司 2026 年半年度报告文本。

（三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室、公司档案管理部门。

## 释义

| 释义项        | 指 | 释义内容                                                                                             |
|------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司/本公司/万邦达 | 指 | 北京万邦达新材料集团股份有限公司                                                                                 |
| 公司章程       | 指 | 北京万邦达新材料集团股份有限公司章程                                                                               |
| 报告期        | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日                                                                  |
| 宁夏万邦达      | 指 | 宁夏万邦达水务有限公司                                                                                      |
| 江苏万邦达      | 指 | 江苏万邦达环保科技有限公司                                                                                    |
| 吉林固废       | 指 | 吉林省固体废物处理有限责任公司                                                                                  |
| 陕西万邦达      | 指 | 陕西万邦达水务有限公司                                                                                      |
| 晋纬环保       | 指 | 晋纬环保科技（北京）有限公司                                                                                   |
| 乌兰察布环保     | 指 | 乌兰察布市万邦达环保科技有限公司                                                                                 |
| 乌兰察布投资     | 指 | 乌兰察布市万邦达投资合伙企业（有限合伙）                                                                             |
| 黑龙江京盛华     | 指 | 黑龙江京盛华环保科技有限公司                                                                                   |
| 惠州伊斯科      | 指 | 惠州伊斯科新材料科技发展有限公司                                                                                 |
| 广东伊斯科      | 指 | 广东伊斯科新材料科技发展有限公司                                                                                 |
| 江苏再生资源     | 指 | 万邦达（江苏）再生资源技术发展有限公司                                                                              |
| 吉林万邦达      | 指 | 吉林万邦达环保技术有限公司                                                                                    |
| 广东邦盛       | 指 | 广东邦盛新材料科技发展有限公司                                                                                  |
| 青岛万邦达      | 指 | 青岛万邦达新材料科技有限公司                                                                                   |
| 安徽万邦达      | 指 | 安徽万邦达新材料科技有限责任公司                                                                                 |
| 揭阳碳四碳五项目   | 指 | 揭阳大南海石化工业区碳四碳五制高端新材料项目                                                                           |
| BOT        | 指 | Build-Operate-Transfer，简称"BOT"，是指"建造-运营-转让"模式                                                    |
| PU         | 指 | Polyurethane 的缩写，聚氨酯，具有高耐磨性、弹性和耐油性，用于鞋底、缓冲垫、涂料、胶黏剂等多种场景                                          |
| TPE        | 指 | Thermoplastic Elastomer 的缩写，热塑性弹性体，一类兼具橡胶弹性和塑料热塑加工性的高分子材料，涵盖 TPO、TPU、SEBS 等多种类型                  |
| SIS        | 指 | Styrene-Isoprene-Styrene 的缩写，为苯乙烯-异戊二烯-苯乙烯三嵌段共聚物，是一种兼具橡胶和树脂特性的热塑性弹性体                             |
| SBS        | 指 | Styrene-Butadiene-Styrene 的缩写，苯乙烯-丁二烯-苯乙烯嵌段共聚物，典型的热塑性弹性体，用于改性沥青、鞋底、胶黏剂等，但耐老化性相对较弱                |
| SSBR       | 指 | Solution-Polymerized Styrene-Butadiene Rubber 的缩写，溶聚丁苯橡胶，通过溶液聚合工艺制备，具有优异的抗湿滑性和滚动阻力平衡，主要用于高性能轮胎胎面 |
| PDCPD      | 指 | Polydicyclopentadiene 的缩写，聚双环戊二烯，是一种通过开环易位聚合得到的热固性聚合物，具有高抗冲击性和耐腐蚀性，常用于汽车部件、工程塑料及耐化学品容器           |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                          |      |        |
|---------------|------------------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 万邦达                                      | 股票代码 | 300055 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                                  |      |        |
| 公司的中文名称       | 北京万邦达新材料集团股份有限公司                         |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 万邦达                                      |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | Beijing WBD New Materials Group Co.,Ltd. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | WBD                                      |      |        |
| 公司的法定代表人      | 王飘扬                                      |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                     | 证券事务代表                    |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 姓名   | 邓若男                       | 关雪菲                       |
| 联系地址 | 北京市朝阳区五里桥一街 1 号院非中心 22 号楼 | 北京市朝阳区五里桥一街 1 号院非中心 22 号楼 |
| 电话   | 010-59621877/59621897     | 010-59621877/59621897     |
| 传真   | 010-59621600              | 010-59621600              |
| 电子信箱 | zhengquan@waterbd.cn      | guanxuefei@waterbd.cn     |

### 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

|        | 注册登记日期           | 注册登记地点       | 统一社会信用代码号码         |
|--------|------------------|--------------|--------------------|
| 报告期初注册 | 2023 年 06 月 06 日 | 北京市朝阳区市场监督管理 | 91110000634358477D |

|                     |                                                                            |                        |                    |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|
| 报告期末注册              | 2026 年 05 月 20 日                                                           | 局<br>北京市朝阳区市场监督管理<br>局 | 91110000634358477D |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2026 年 05 月 28 日                                                           |                        |                    |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更公司名称、经营范围暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：2026-021） |                        |                    |

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 1,345,896,567.10 | 1,186,326,751.94 | 13.45%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 37,455,114.93    | 22,504,530.16    | 66.43%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 32,088,445.38    | 15,619,486.31    | 105.44%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 4,396,606.86     | -44,554,925.48   | 109.87%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.0448           | 0.0269           | 66.54%       |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.0448           | 0.0269           | 66.54%       |
| 加权平均净资产收益率                | 0.77%            | 0.44%            | 0.33%        |
|                           | 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）                    | 8,585,344,163.88 | 8,635,930,833.88 | -0.59%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 4,910,899,809.63 | 4,870,399,447.81 | 0.83%        |

#### 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）                                         | -115,044.46  |  |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 282,218.53   |  |
| 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 | 2,547,793.73 |  |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 5,734,052.08 |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 23,316.37    |  |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,411,919.45 |  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 1,693,747.25 |  |
| 合计                                                                   | 5,366,669.55 |  |

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）公司所从事的主要业务及经营模式

公司作为从事新材料生产销售和综合环保服务的高新技术企业，经过多年探索与升级，充分发挥华南地区资源组合优势，逐步深耕化工新材料领域，现已经形成了以化工新材料业务为核心，环保皮革业务为推进方向，工业水处理与运营及危固废处理共为支撑的多元发展格局。

##### 1. 化工新材料业务

公司下辖子公司惠州伊斯科和广东伊斯科开展碳五系列石油化工产品的研发、生产及销售业务，致力于裂解乙烯的副产物碳五分离和综合利用，不断延伸产业链，持续开发符合市场需求的新产品、新材料。

惠州伊斯科位于惠州大亚湾石化园区，主要生产装置包括 30 万吨/年碳五分离装置、5 万吨/年碳五石油树脂装置和 10 万吨/年碳五加氢装置。主要产品包括碳五石油树脂、异戊二烯、间戊二烯、双环戊二烯、戊烷发泡剂等，广泛应用于橡胶、弹性体、热熔胶、路标漆、轮胎、农药及医药中间体等领域。原料主要来自中海壳牌石油化工有限公司管道隔墙供应，并通过汽槽车自提的方式补充采购部分原料。在经营模式方面，惠州伊斯科的核心产品采取以销定产策略，通过与大客户签订年度长约锁定大部分销量；其他液体化工产品以产定销，灵活定价。

广东伊斯科位于揭阳大南海石化工业区，依托中石油广东石化炼化一体化项目，建设碳四碳五制高端新材料项目。项目一期建设 25 万吨/年碳五分离装置（配套 10 万吨/年碳五加氢装置）、6 万吨/年弹性体装置（含 3 万吨/年 SIS 生产线、0.2 万吨/年差异化生产单元、3 万吨/年溶聚丁苯橡胶生产线），主要产品包括异戊二烯、间戊二烯、双环戊二烯、弹性体 SIS/SBS、官能化溶聚丁苯等。

##### 2. 环保皮革业务

公司成功研发了基于聚烯烃类热塑性弹性体（TPE）的新一代生态革生产工艺，已完成高性能汽车内饰用生态革的配方体系开发和工艺稳定性验证，在江苏盐城生产基地进入稳定生产及规模化交付阶段。公司与芜湖奇瑞科技有限公司合资设立安徽万邦达，推进淮南环保新材料汽车内饰项目，已实现对奇瑞星途 EX7 等车型的供货。

##### 3. 水务工程及运营业务

公司通过 EPC、EP、PC 等方式承接煤化工、石油化工、化肥等行业的污废水处理及回用工程，同时为石油化工、煤化工行业大型工业水处理系统提供托管运营服务，项目类型包括 BOT 模式、EPCO 模式、传统托管运营及劳务型托管运营。

##### 4. 危固废处理业务

公司以子公司吉林万邦达和吉林固废为主体，在吉林投资建设处置工业危险废物、医疗废物的处理中心，开展废物收集、储存、焚烧处置、安全填埋及综合利用业务。报告期内，为进一步提升资产运营效率、聚焦化工新材料主业，公司积极推进黑龙江京盛华股权出售事宜，相关交易正在推进中。

## （二）公司所属行业发展情况

公司所处行业主要包括化工新材料行业、环保皮革及汽车内饰材料行业和环保行业，报告期内各行业均面临良好的发展机遇与政策环境。

### 1. 化工新材料行业

化工新材料是高端制造业的重要基础保障，是国家战略性新兴产业的重要组成部分。根据中国石油和化学工业联合会数据，“十四五”末（2025 年）我国化工新材料产业规模达 1.2 万亿元，总产能 8,450 万吨，总产量 5,350 万吨，总体自给率约 86.3%。2026 年 3 月，国务院发布的 2026 年政府工作报告将“高水平科技自立自强”提升至十大工作任务第三位，明确 109 项重大工程中涵盖“高端新材料工程”，材料应用场景聚焦新能源、电子信息、航空航天等领域。2026 年 6 月，中国石油和化学工业联合会发布《“十五五”化工新材料产业发展指南》，提出力争“十五五”末实现基础产品供应充足、高端产品基本自主、优势产品出口规模扩大。

### 2. 环保皮革行业

随着乘用车车内空气质量管控趋严，原推荐性标准 GB/T 27630《乘用车内空气质量评价指南》的修订工作持续推进，标准性质拟由推荐性调整为强制性，对苯、甲醛等污染物限值要求进一步加严，推动整车及内饰材料 VOC 管控全面升级。2026 年 4 月，工业和信息化部等五部门联合印发《工业产品绿色设计指南（2026 年版）》（工信厅联节〔2026〕15 号），将汽车行业列为重点示例行业之一，在汽车易回收再生设计方向倡导采用热塑性塑料等可回收再生性优异的单一材料。上述政策的落地实施，加速推动了 TPE 等环保新材料对传统 PVC 搪塑蒙皮和溶剂型 PU 发泡材料的替代进程。

### 3. 环保行业

2026 年上半年，国家在生态环保领域持续加大政策供给力度。2026 年 1 月，国务院印发《固体废物综合防治行动计划》，按照减量化、资源化、无害化原则，围绕工业、城镇、农林等主要产废领域部署全链条综合防治任务，推动固体废物污染防治从末端治理向全过程防控转变。近年来，生态环境部持续深化危险废物规范化环境管理和全过程信息化监管，推动危险废物利用处置能力结构优化。上述政策的推进实施，将持续释放水务治理和固危废处理领域的市场需求，但行业整体仍面临传统业务竞争加剧、应收账款回款压力较大等挑战，具备技术优势和运营经验的企业将在行业整合中进一步巩固市场地位。

## （三）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司深入贯彻新发展理念，立足新发展阶段，构建新发展格局，秉持“化工引领、多业协同、高质量发展”战略导向，坚守“稳中有进、精耕细作、创新突破”发展思路，以化工新材料业务为核心增长极，重点推进生态革新兴业务发展，协同推进环保业务提质增效，聚焦市场拓展、技术创新、管理升级、人才培育四大维度，强化风险防控与合规经营，推动各业务板块保持平稳向好发展态势。

报告期内，新材料业务聚焦统筹协调、成本管控、市场拓展、项目落地四大关键任务，构建跨区域快速响应的产供销全链条管理模式，全流程协同运转体系基本成型，资源配置与利用效率得到明显优化提升。广东伊斯科后续建设项目顺利实现中交节点目标，达成项目建设阶段向生产运营阶段平稳过渡，待产能全面释放后，将持续为板块经营效益增长注入强劲动能。

环保生态革新业务紧扣打造拳头产品的阶段性发展目标，集中攻坚多项关键核心技术攻关任务，系列化产品研发工作取得阶段性突破，淮南产业化基地建成落地，现已全面具备规模化量产能力。

环保水运营业务始终保持“量效双升”的良好态势。环保危废固废业务紧扣“抓实回款、抢抓市场”核心工作主线，一方面攻坚应收账款清收工作，另一方面加速产业向资源化利用转型升级，板块盈利状况得到阶段性改善修复。

## 二、核心竞争力分析

### （一）产能规模与区位优势

在产能规模方面，公司拥有惠州大亚湾和揭阳大南海两大生产基地，碳五分离总产能在国内碳五综合利用领域居于行业前列。报告期内，惠州伊斯科主要装置产能利用率保持在较高水平，广东伊斯科碳四碳五项目持续推进产能爬坡。在区位布局方面，惠州伊斯科所在的惠州大亚湾石化园区和广东伊斯科所在的揭阳大南海石化工业区均为国家级重点石化产业基地，具备完善的公用工程配套和便捷的港口物流条件。惠州伊斯科碳五原料通过管道从中海壳牌隔墙供应，广东伊斯科就近依托中石油广东石化炼化一体化项目，两大基地原料供应稳定、运输成本低，在区域资源获取和物流成本控制方面形成了显著的比较优势。惠州伊斯科和广东伊斯科通过多资源的优势互补，实现公司在化工市场前沿的联合战略布局，不断提高公司在华南地区化工新材料业务中的竞争优势，随着公司多条化工新产品生产线的建设取得阶段性进展，公司对化工新材料的延链应用实现了较大突破，将进一步推动公司营业收入和利润规模的增长并巩固竞争发展优势。

### （二）技术研发优势

目前，公司拥有有效专利 94 项，内容覆盖新技术、新产品、新设备、新工艺等各方面。报告期内公司新授权专利 1 项；新申请专利 1 项，为石化新材料领域。随着新材料研发项目的不断立项及成果产出，该领域知识产权体系及无形资产保护将持续加强。

#### 1. 关键核心技术攻关：锚定国家战略，构建化工新材料技术护城河

公司以国家新材料产业发展规划为指引，聚焦化工新材料领域“卡脖子”技术痛点，坚持自主创新与产业需求双轮驱动，围绕功能树脂新材料、高性能热塑性弹性体等前沿方向开展系统性技术攻关，同步突破下游产品产业化应用关键技术。报告期内，成功攻克热塑性弹性体（TPE，如 SIS 系列）、SER 弹性

体合成革等核心产品工艺，形成差异化新产品及成套生产技术；同时，依托惠州伊斯科碳五资源综合利用、广东伊斯科碳四/碳五制高端新材料项目的战略布局，定向开发溶聚丁苯橡胶、液体橡胶等下游应用新技术，新增技术储备，为公司在碳四/碳五产业链延伸及高端化转型中筑牢技术根基。

## 二、产学研协同创新：构建“三级联动”机制，加速技术迭代

公司深化“产、学、研、用”一体化创新模式，与北京化工大学、华南理工大学、西安交通大学、中科合成油股份有限公司等高校、科研机构、企业建立长期战略合作，形成“基础研究-应用开发-产业化验证”三级联动机制。报告期内，重点推进“高性能溶聚丁苯橡胶开发”、“长服役期道路用聚合物改性沥青产业化”、“共轭二烯烃与苯乙烯加氢共聚物应用研究”等省部级/地方级产学研合作项目，通过“靶心式”联合攻关，实现新材料产品配方、工艺参数、应用场景的迭代优化，推动技术成果从实验室向产业化高效转化。

## 3、工程化研发体系：打造“全链条”技术转化平台，夯实产业化支撑能力

公司以“解决生产痛点、响应市场需求”为核心，构建“基础研究-中试验证-工业化量产”全链条研发体系：在基础研究端，强化北京新材料多功能实验中心功能，完善小试装置，聚焦配方研发与基础性能突破；在中试验证端，推进广东伊斯科碳四/碳五制高端新材料项目现场试验平台建设，整合中试级装置与弹性体产线，打通“小试-中试-量产”通道；在产业化支撑端，整合新材料多功能实验中心、企业技术中心、中试基地等核心载体，形成“1+N”平台矩阵，覆盖弹性体合成革、塑胶跑道、SBS 改性沥青、SIS 产品、液体橡胶、改性树脂六大方向，具备工艺开发、改性优化、性能检测、应用验证的全方位能力，为技术成果规模化落地提供保障。报告期内，公司聚焦六大方向，同步开展新牌号研发、工程应用技术开发与产业化落地，推动技术成果从实验室向规模化生产高效转化，持续夯实“技术研发-产业化应用”全链条布局。

## 4、成果应用与价值转化：构建“技术-产业-市场”闭环，释放创新价值

公司通过自主创新与产学研协同，实现技术成果“研发-验证-量产-商业化”全周期高效转化。报告期内，MAC 牌号系列改性树脂生产技术、SIS 热塑性弹性体差异化产品工艺技术等核心成果，已在碳五资源综合利用项目、碳四/碳五制高端新材料项目中完成实用性、稳定性验证，并实现规模化投产，推动碳四/碳五产业链附加值显著提升；新技术在道路改性沥青、高端合成革等领域的推广应用，形成“技术突破-产业升级-市场扩张”正向循环，彰显企业在化工新材料领域的技术引领与产业带动价值。

# 三、主营业务分析

## 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 主要财务数据同比变动情况

单位：元

|                         | 本报告期             | 上年同期             | 同比增减       | 变动原因                        |
|-------------------------|------------------|------------------|------------|-----------------------------|
| 营业收入                    | 1,345,896,567.10 | 1,186,326,751.94 | 13.45%     |                             |
| 营业成本                    | 1,190,133,087.88 | 1,081,965,347.13 | 10.00%     |                             |
| 销售费用                    | 8,261,100.76     | 6,561,826.97     | 25.90%     |                             |
| 管理费用                    | 69,515,233.24    | 46,682,986.11    | 48.91%     | 主要系本报告期广东伊斯科人工及折旧增加所致；      |
| 财务费用                    | 7,509,091.12     | 4,118,317.43     | 82.33%     | 主要系本报告期利息支出增加所致；            |
| 所得税费用                   | -6,116,495.34    | -14,470,902.06   | 57.73%     | 主要系本报告期应纳税暂时性差异确认递延所得税减少所致； |
| 研发投入                    | 15,938,421.22    | 17,559,624.45    | -9.23%     |                             |
| 经营活动产生的现金流量净额           | 4,396,606.86     | -44,554,925.48   | 109.87%    | 主要系本报告期收到的税费返还增加所致；         |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 79,641,073.67    | -521,843,390.62  | 115.26%    | 主要系本报告期揭阳碳四碳五项目投入减少所致；      |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 145,921,847.08   | 448,042,427.43   | -67.43%    | 主要系本报告期收到的借款减少所致；           |
| 现金及现金等价物净增加额            | 229,314,465.33   | -118,364,413.50  | 293.74%    | 主要系本报告期揭阳碳四碳五项目投入减少所致；      |
| 信用减值损失                  | 6,732,608.63     | 26,469,450.43    | -74.56%    | 主要系本报告期收回欠款减少导致坏账转回减少所致；    |
| 资产减值损失                  | 8,439,880.90     | -40,828.91       | 20,771.34% | 主要系本报告期存货价格上升跌价准备转回所致；      |
| 收到的税费返还                 | 62,743,100.74    | 1,722,900.11     | 3,541.71%  | 主要系本报告期收到增值税留抵退税款增加所致；      |
| 收到其他与经营活动有关的现金          | 86,456,548.32    | 248,186,632.05   | -65.16%    | 主要系本报告期收回的票据保证金减少所致；        |
| 支付的各项税费                 | 77,274,994.59    | 118,863,270.18   | -34.99%    | 主要系本报告期支付的增值税及消费税减少所致；      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 97,373,677.77    | 635,819,182.65   | -84.69%    | 主要系本报告期支付揭阳碳四碳五项目的工程款减少所致；  |
| 支付其他与经营活动有关的现金          | 69,834,925.55    | 228,671,660.97   | -69.46%    | 主要系本报告期支付的票据保证金减少所致；        |
| 取得投资收益收到的现金             | 14,251,888.13    | 39,974,088.25    | -64.35%    | 主要系本报告期收到的理财收益减少所致；         |
| 支付其他与投资活动有关的现金          | 1,274,423,555.56 | 1,888,000,000.00 | -32.50%    | 主要系本报告期购买的理财产品减少所致；         |
| 吸收投资收到的现金               | 5,000,000.00     |                  | 100.00%    | 主要系本报告期收到                   |

|                   |                |                |         |                     |
|-------------------|----------------|----------------|---------|---------------------|
|                   |                |                |         | 少数股东股权款所致；          |
| 取得借款收到的现金         | 220,000,000.00 | 590,874,000.00 | -62.77% | 主要系本报告期取得的银行借款减少所致； |
| 偿还债务支付的现金         | 69,106,194.31  | 137,975,000.00 | -49.91% | 主要系本报告期偿还银行借款减少所致；  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 9,971,958.61   | 4,856,572.57   | 105.33% | 主要系本报告期支付的利息费用增加所致。 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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 |                  |                  |        |             |             |            |
| 石油化工产品 | 1,231,416,441.20 | 1,065,045,217.56 | 13.51% | 15.27%      | 11.14%      | 3.21%      |

## 四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

|          | 金额           | 占利润总额比例 | 形成原因说明      | 是否具有可持续性 |
|----------|--------------|---------|-------------|----------|
| 投资收益     | 7,825,174.87 | 20.03%  | 理财产品、大额存单收益 | 是        |
| 公允价值变动损益 | 456,670.94   | 1.17%   |             | 否        |
| 资产减值     | 8,439,880.90 | 21.61%  |             | 否        |
| 营业外收入    | 1,599,924.50 | 4.10%   |             | 否        |
| 营业外支出    | 1,718,201.26 | 4.40%   |             | 否        |

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|      | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
|      | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金 | 432,411,925.51 | 5.04%  | 289,580,388.90 | 3.35%  | 1.69%  |        |
| 应收账款 | 431,543,523.15 | 5.03%  | 450,698,159.70 | 5.22%  | -0.19% |        |
| 合同资产 | 4,345,161.60   | 0.05%  | 4,147,190.40   | 0.05%  | 0.00%  |        |
| 存货   | 320,816,720.52 | 3.74%  | 304,582,325.61 | 3.53%  | 0.21%  |        |

|       |                  |        |                  |        |        |  |
|-------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--|
| 固定资产  | 3,545,744,135.09 | 41.30% | 3,623,808,190.90 | 41.96% | -0.66% |  |
| 在建工程  | 1,334,747,038.00 | 15.55% | 1,259,520,547.13 | 14.58% | 0.97%  |  |
| 使用权资产 | 114,874.97       | 0.00%  | 574,375.25       | 0.01%  | -0.01% |  |
| 短期借款  | 250,821,628.92   | 2.92%  | 250,571,628.92   | 2.90%  | 0.02%  |  |
| 合同负债  | 68,654,303.91    | 0.80%  | 63,581,401.91    | 0.74%  | 0.06%  |  |
| 长期借款  | 940,374,000.00   | 10.95% | 845,374,000.00   | 9.79%  | 1.16%  |  |

## 2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

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） | 220,209,392.78 | 456,670.94 |               |         | 1,104,300,000.00 | 1,051,487,429.97 |      | 273,478,633.75 |
| 4.其他权益工具投资          | 201,153,525.00 |            |               |         |                  |                  |      | 201,153,525.00 |
| 金融资产小计              | 421,362,917.78 | 456,670.94 |               |         | 1,104,300,000.00 | 1,051,487,429.97 |      | 474,632,158.75 |
| 上述合计                | 421,362,917.78 | 456,670.94 |               |         | 1,104,300,000.00 | 1,051,487,429.97 |      | 474,632,158.75 |
| 金融负债                | 0.00           |            |               |         |                  |                  |      | 0.00           |

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  | 账面余额             | 账面价值             | 受限类型 | 受限情况        |
|------|------------------|------------------|------|-------------|
| 货币资金 | 35,687,668.67    | 35,687,668.67    | 保证金  | 开立承兑汇票保证金   |
| 固定资产 | 1,668,684,213.55 | 1,272,294,031.46 | 抵押   | 银行借款抵押或售后回租 |
| 无形资产 | 346,807,928.06   | 283,866,889.68   | 抵押   | 银行借款抵押      |

|                     |                  |                  |    |                 |
|---------------------|------------------|------------------|----|-----------------|
| 其他非流动资产/一年内到期的非流动资产 | 432,422,265.89   | 432,422,265.89   | 质押 | 开立银行承兑汇票质押的大额存单 |
| 合计                  | 2,483,602,076.17 | 2,024,270,855.70 |    |                 |

## 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    |
|---------------|------------|---------|
| 18,000,000.00 | 0.00       | 100.00% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

### 4、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   | 220,209,392.78 | 456,670.94 | 0.00          | 1,104,300,000.00 | 1,051,487,429.97 | 2,091,122.79 | 0.00 | 273,478,633.75 | 自有资金 |
| 合计   | 220,209,392.78 | 456,670.94 | 0.00          | 1,104,300,000.00 | 1,051,487,429.97 | 2,091,122.79 | 0.00 | 273,478,633.75 | --   |

### 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 |
|------|------|-------------|----------|
|------|------|-------------|----------|

|        |     |           |   |
|--------|-----|-----------|---|
| 银行理财产品 | 低风险 | 27,347.86 | 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

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☒适用 ☐不适用

| 交易对方 | 被出售股权          | 出售日                      | 交易价格（万元） | 本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元） | 出售对公司的影响             | 股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例 | 股权出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易对方的关联关系 | 所涉及的股权是否已全部过户 | 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                                |
|------|----------------|--------------------------|----------|----------------------------|----------------------|--------------------------|----------|---------|------------|---------------|-----------------------------------|-------------|-------------------------------------|
| 陈子清  | 黑龙江京盛华87.55%股权 | 2026年05月08日 <sup>1</sup> | 28,400   | 0                          | 未对公司业务连续性、管理层稳定性产生影响 | 0.00%                    | 评估价值     | 否       | 不适用        | 否             | 否，已变更交易对手方                        | 2026年04月17日 | 《关于出售控股子公司股权暨被动的形成关联担保及关联财务资助的公告》（公 |

|     |                 |                               |        |   |                      |       |      |   |                   |   |            |                  |                                                             |
|-----|-----------------|-------------------------------|--------|---|----------------------|-------|------|---|-------------------|---|------------|------------------|-------------------------------------------------------------|
|     |                 |                               |        |   |                      |       |      |   |                   |   |            |                  | 告编号：2026-016)                                               |
| 王飘扬 | 黑龙江京盛华 87.55%股权 | 2026 年 08 月 12 日 <sup>2</sup> | 28,400 | 0 | 未对公司业务连续性、管理层稳定性产生影响 | 0.00% | 评估价值 | 是 | 交易对方为公司控股股东、实际控制人 | 否 | 是，已通过股东会审议 | 2026 年 07 月 28 日 | 《关于出售控股子公司股权变更交易对手方暨关联交易并被动形成关联担保及关联财务资助的公告》（公告编号：2026-028) |

注：1 此处列示日期为股东会审议通过后协议生效日，具体出售日期以股权转移交割日为准。

2 同上。

## 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           |
|--------|------|----------|----------------|------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|
| 宁夏万邦达  | 子公司  | 给排水运营    | 50,000,000.00  | 73,894,221.07    | 71,830,094.34    | 22,306,589.49    | 8,325,760.72  | 7,506,375.21  |
| 江苏万邦达  | 子公司  | 设备制造     | 115,422,500.00 | 220,163,516.31   | 87,358,403.27    | 2,334,808.47     | 12,257,469.04 | 11,555,004.90 |
| 晋纬环保   | 子公司  | 技术服务     | 20,400,000.00  | 185,225,204.61   | 18,562,450.19    |                  | 6,176,396.20  | 6,176,396.19  |
| 陕西万邦达  | 子公司  | 给排水运营    | 200,000,000.00 | 321,620,331.61   | 298,320,466.68   | 7,617,553.98     | 7,083,952.22  | 5,713,603.36  |
| 惠州伊斯科  | 子公司  | 石油化工产品生产 | 800,000,000.00 | 2,261,192,967.69 | 1,075,890,712.61 | 1,121,039,108.43 | 92,262,242.37 | 83,503,783.59 |
| 黑龙江京盛华 | 子公司  | 固体废弃物处理  | 90,900,000.00  | 662,564,571.32   | 307,862,352.28   | 12,649,286.26    | 17,197,643.   | 15,329,858.   |

|       |     |          |                |                  |                |                |                    |                   |
|-------|-----|----------|----------------|------------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|
|       |     |          |                |                  |                |                | 18                 | 33                |
| 吉林万邦达 | 子公司 | 废水处理     | 150,000,000.00 | 621,221,872.01   | 33,727,558.85  | 15,831,734.46  | -<br>15,483,428.39 | -<br>4,205,765.67 |
| 广东伊斯科 | 子公司 | 石油化工产品生产 | 800,000,000.00 | 2,906,719,881.90 | 627,411,675.63 | 245,829,768.78 | 5,724,424.48       | 5,800,490.20      |

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

| 公司名称           | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---------------|
| 安徽万邦达新材料技术有限公司 | 注销             | 很小            |

## 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. 化工产品销售波动风险

公司化工业务易受国内外宏观经济环境、行业调控政策多重因素影响，核心产品售价及产销规模随全球市场局势、宏观调控导向、行业供需格局变动呈现周期性波动。

公司将持续密切跟进各类政策动向，秉持审慎经营原则制定经营决策；实时监测市场供需走势，动态灵活调整产能投放计划，持续深化与产业链上下游伙伴的长期战略合作，多措并举对冲产品价格波动带来的经营压力，最大限度缓释市场震荡对公司经营业绩造成的负面影响。

### 2. 应收账款回收风险

公司应收账款规模较大，回款周期较长，回款节奏与地方财政支付保障力度、借款主体履约情况、下游企业经营发展态势密切相关。

对此，公司将持续推行专人负责、全程跟踪督办的清欠管理模式，保持与地方政府、财政部门及相关借款主体的常态化沟通，稳步推进既定回款方案落地。同时依托法律诉讼、财产保全等合法途径保障企业合法债权，多措并举推动资金快速回笼，有效控制坏账损失规模。

### 3. 环保合规与安全生产风险

公司旗下多家子公司被生态环境部门列入重点排污单位名录。若生产经营环节产生的污染物处置不达标，公司将面临生态环境主管部门作出的行政处罚。此外，危险废物、化工类产品在研发、生产、仓储、运输全链条均存在固有安全隐患，各类突发偶然因素均可能引发安全生产类事故。

为此，公司将持续严格恪守国家及地方层面生态环境保护、安全生产相关法律法规，不断完善环保与安全生产一体化管理体系，把合规管控要求嵌入生产经营各环节；同步加大环保、安全设备设施的运维管理与迭代升级力度，常态化强化员工合规操作培训与风险意识教育，全力防范并杜绝环保、安全生

产及人员伤亡类重大事故发生。

## 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 05 月 07 日 | “价值在线”网上平台 | 网络平台线上交流 | 其他     | 投资者  | 内容详见相关索引      | 万邦达：2026 年 5 月 7 日投资者关系活动记录表<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )  |
| 2026 年 05 月 13 日 | 公司会议室      | 实地调研     | 机构、个人  | 投资者  | 内容详见相关索引      | 万邦达：2026 年 5 月 13 日投资者关系活动记录表<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |
| 2026 年 06 月 10 日 | 公司会议室      | 实地调研     | 机构、个人  | 投资者  | 内容详见相关索引      | 万邦达：2026 年 6 月 10 日投资者关系活动记录表<br>( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) |

## 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家） |                  | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 序号                      | 企业名称             | 环境信息依法披露报告的查询索引                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1                       | 惠州伊斯科新材料科技发展有限公司 | <a href="https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/report/list?entName=%E6%83%A0%E5%B7%9E%E4%BC%8A%E6%96%AF%E7%A7%91&amp;reportType=&amp;areaCode=&amp;entType=&amp;reportDateStartStr=&amp;reportDateEndStr=">https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/report/list?entName=%E6%83%A0%E5%B7%9E%E4%BC%8A%E6%96%AF%E7%A7%91&amp;reportType=&amp;areaCode=&amp;entType=&amp;reportDateStartStr=&amp;reportDateEndStr=</a> |
| 2                       | 广东伊斯科新材料科技发展有限公司 | <a href="https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/ent/list/detail?entId=7e6ab858-e103-439d-bd3d-bb168cdfa125">https://gdee.gd.gov.cn/gdeepub/front/dal/ent/list/detail?entId=7e6ab858-e103-439d-bd3d-bb168cdfa125</a>                                                                                                                                                                                                 |
| 3                       | 黑龙江京盛华环保科技有限公司   | <a href="http://111.40.190.123:8082/eps/index/enterprise-more?code=91231281MA19EBLQXY&amp;uniqueCode=005aef92b13153b3&amp;date=2025&amp;type=true&amp;isSearch=true">http://111.40.190.123:8082/eps/index/enterprise-more?code=91231281MA19EBLQXY&amp;uniqueCode=005aef92b13153b3&amp;date=2025&amp;type=true&amp;isSearch=true</a>                                                                                   |
| 4                       | 吉林省固体废物处理有限责任公司  | <a href="http://36.135.7.198:9015/index#menu_2091">http://36.135.7.198:9015/index#menu_2091</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 5                       | 吉林万邦达环保技术有限公司    | <a href="http://36.135.7.198:9015/index#menu_2063">http://36.135.7.198:9015/index#menu_2063</a>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

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“化工行业”的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

报告期内公司生产经营正常，未发生环境事故。

## 五、社会责任情况

2026 年，是国家深入落实“双碳”战略、加快推动产业结构与能源结构调整优化、促进绿色发展的关键一年。在国家政策大力推动绿色低碳转型的大背景下，公司经过多年持续深耕与战略布局，已逐步实现业务格局的优化升级，从以工程和工业水运营为主，成功转型为以化工新材料业务为核心，环保皮革业务为推进方向，工业水处理及危固废处理共为支撑的多元发展格局，并在股东权益、职工权益、客户供应商权益保护、环境保护、社会公益等方面，积极履行社会责任。

### （1）股东权益保护

公司严格按照《公司章程》《股东会议事规则》的规定和要求，规范股东会的召集、召开、表决程序，通过网络投票等方式，让更多的股东能够参加股东会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权；认真履行信息披露义务，秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。公司为提高中小投资者对公司股东会决议的重大事项的参与度，公司股东会在审议影响中小投资者利益的议案时对中小投资者的表决实行单独计票，切实保护中小投资者的合法利益。

### （2）职工权益保护

员工是企业生存和发展的宝贵资源，公司高度重视员工人才队伍建设，坚持以人为本，在自主培养和人才引进相结合的人才队伍建设中，逐步将重点转向自主培养，在满足公司用人需求的同时，也在为国家的化工新材料行业和环保行业输出着优秀的人才。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工身心健康、职业安全和满意度。并联合工会，不断完善薪酬福利体系、绩效考核机制，最大限度地做到公平、公正、公开。公司的发展也离不开人才的可持续发展，重视员工培训，不断完善在职员工的职业技能培养体系，是企业最终飞跃式发展的最佳动力，也是实现员工与企业共同成长，实现共同价值，提升员工满意度和归属感的核心。在保护员工权益的同时，激发了员工的劳动创造积极性，也使得公司迎来了新的发展动力。

### （3）客户、供应商权益保护

公司始终坚持以客户关系为重点，通过开展系统化的客户研究，通过优化企业组织体系和业务流程，提升自我技术服务水平，以达到提高客户满意度的目的。通过了解顾客的期望，不断优化项目实施过程的透明化，使顾客能够切实把握项目的发展动态，做到心中有数。服务好老客户，从而吸引新客户。公司积极与上下游各类合作伙伴开展合作，并严格恪守商业道德和社会公德，切实强化公司的业务资源，在深入落实相关社会责任的同时提高业务规模，为客户提供高质量产品和服务。

### （4）环境保护

“十四五”时期，我国生态文明建设进入了以降碳为重点战略方向、推动减污降碳协同增效、促进经济社会发展全面绿色转型、实现生态环境质量改善由量变到质变的关键时期。2026年上半年，公司继续围绕“减污降碳协同增效”的总要求，积极推动生产过程节能减排项目的开展，持续在全公司的循环水系统、蒸汽系统等系统开展核心技术研究，力求在生产过程中以最低的能耗完成整个生产过程，把生产过程中的无效能耗进行消除，达到高效率生产的目的。同时，公司在国家政策大力推动绿色低碳转型的大背景下，已逐步实现业务格局的优化升级，从以工程和工业水运营为主，成功转型为以化工新材料业务为核心，环保皮革业务为推进方向，工业水处理及危固废处理共同为支撑的多元发展格局，持续为环境可持续发展履行应尽的社会责任。

## 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

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在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

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展             | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况         | 披露日期 | 披露索引 |
|----------------------------|----------|----------|----------------------|---------------|----------------------|------|------|
| 未达到重大诉讼的其他诉讼(公司为原告/仲裁申请人)  | 2,400.93 | 否        | 含等待调解、已判决、已调解、已结案等情况 | 对公司均未造成重大影响   | 含正在强制执行、已履行完毕、已结案等情况 |      |      |
| 未达到重大诉讼的其他诉讼(公司为被告/仲裁被申请人) | 1,307.26 | 否        | 含等待调解、已判决、已调解、已结案等情况 | 对公司均未造成重大影响   | 含正在强制执行、已履行完毕、已结案等情况 |      |      |

## 九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

## 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

1.公司出售黑龙江京盛华股权被动形成关联担保及关联财务资助，具体内容详见公司于 2026 年 4 月 17 日、2026 年 7 月 28 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称                                     | 临时公告披露日期         | 临时公告披露网站名称                                                        |
|--------------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------|
| 关于出售控股子公司股权暨被动形成关联担保及关联财务资助的公告             | 2026 年 04 月 17 日 | 巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ） |
| 关于出售控股子公司股权变更交易对手方暨关联交易并被动形成关联担保及关联财务资助的公告 | 2026 年 07 月 28 日 | 巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ） |

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

托管情况说明

公司存量托管项目主要分布在陕西榆林、河北任丘、宁夏宁东及广东揭阳，系业主将已建成污水处理厂委托我公司运营进行水处理，将业主生产过程中的废水、污水回收再处理转化为再生水，同时将再生水销售给业主，以供业主生产使用。主要结算流程为，在月底双方查表确认水流量，经过委托方月度运营考核确认后，按确定的水流量及合同约定价格确定当月应收服务费，成本主要涉及到药剂消耗、检修费用和人工费用等。

报告期内，公司托管运营类项目年内运营稳定，2026 年上半年实现托管运营收入 4,990.79 万元，较上年同期增加 6.44%。托管运营成本 3,840.63 万元，相应较上年同期减少 2.46%，运营整体毛利率增加 7.02%。

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

| 委托方名称 | 受托方名称 | 托管资产情况 | 托管资产涉及金额（万 | 托管起始日 | 托管终止日 | 托管收益（万元） | 托管收益确定依据 | 托管收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|-------|-------|--------|------------|-------|-------|----------|----------|-----------|--------|------|
|-------|-------|--------|------------|-------|-------|----------|----------|-----------|--------|------|

|                   |       |       | 元) |                  |                  |        |          |       |   |       |
|-------------------|-------|-------|----|------------------|------------------|--------|----------|-------|---|-------|
| 国家能源集团宁夏煤业有限责任公司  | 宁夏万邦达 | 不托管资产 | 0  | 2009 年 09 月 03 日 | 2029 年 12 月 07 日 | 750.64 | 托管运营服务协议 | 有重大影响 | 否 | 无关联关系 |
| 陕西煤化工集团神木天元化工有限公司 | 陕西万邦达 | 不托管资产 | 0  | 2014 年 07 月 01 日 | 2034 年 06 月 30 日 | 571.36 | 托管运营服务协议 | 有重大影响 | 否 | 无关联关系 |

## (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

公司承租北京京燕奥得赛化学有限公司关于北京市房山区燕山燕新南路 18 号院 4 号楼 1 单元，租赁期限：2023 年 10 月 1 日至 2026 年 8 月 14 日，用于研发新产品实验使用，租金合计：3,078,004.27 元，此项租赁于 2026 年 8 月履行完毕。

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 |
| 惠州伊斯科       | 2017 年 08 月 24 日 | 50,000 | 2017 年 12 月 18 日 | 8,000  | 连带责任担保 |         | 惠州伊斯科的其他合计持有其 26.5% 股权的股东，依 | 主债权届满日起两年 | 否      | 否        |

|       |                  |         |  |           |        |  |                                                   |           |   |   |
|-------|------------------|---------|--|-----------|--------|--|---------------------------------------------------|-----------|---|---|
|       |                  |         |  |           |        |  | 照各自持有的股权比例，为本次担保提供反担保。                            |           |   |   |
| 惠州伊斯科 | 2024 年 11 月 18 日 | 15,000  |  | 1,000     | 连带责任担保 |  | 惠州伊斯科的其他合计持有其 26.5% 股权的股东，依照各自持有的股权比例，为本次担保提供反担保。 | 主债权届满日起三年 | 否 | 否 |
| 惠州伊斯科 | 2024 年 11 月 18 日 | 10,000  |  | 5,100     | 连带责任担保 |  | 惠州伊斯科的其他合计持有其 26.5% 股权的股东，依照各自持有的股权比例，为本次担保提供反担保。 | 主债权届满日起三年 | 否 | 否 |
| 惠州伊斯科 | 2025 年 04 月 18 日 | 43,600  |  | 17,117.58 | 连带责任担保 |  | 惠州伊斯科的其他合计持有其 26.5% 股权的股东，依照各自持有的股权比例，为本次担保提供反担保。 | 主债权届满日起三年 | 否 | 否 |
| 惠州伊斯科 | 2026 年 04 月 15 日 | 100,000 |  | 75.15     | 连带责任担保 |  | 惠州伊斯科的                                            | 主债权届满日    | 否 | 否 |

|       |                  |         |                  |          |        |  |                                                 |           |   |   |
|-------|------------------|---------|------------------|----------|--------|--|-------------------------------------------------|-----------|---|---|
|       | 日                |         |                  |          |        |  | 其他合计持有其 26.5% 股权的股东，依照各自持有的股权比例，为本次担保提供反担保。     | 起三年       |   |   |
| 广东伊斯科 | 2024 年 10 月 15 日 | 120,000 |                  | 87,687.4 | 连带责任担保 |  | 广东伊斯科的其他合计持有其 25% 股权的股东，依照各自持有的股权比例，为本次担保提供反担保。 | 主债权届满日起三年 | 否 | 否 |
| 广东伊斯科 | 2025 年 12 月 03 日 | 10,000  | 2025 年 12 月 05 日 | 4,000    | 连带责任担保 |  | 广东伊斯科的其他合计持有其 25% 股权的股东，依照各自持有的股权比例，为本次担保提供反担保。 | 主债权届满日起三年 | 否 | 否 |
| 广东伊斯科 | 2026 年 04 月 15 日 | 50,000  |                  |          | 连带责任担保 |  | 广东伊斯科的其他合计持有其 25% 股权的股东，依照各自持有的股权比例，为本次担保提供反担保。 |           | 否 | 否 |

|                                      |                  |         |                  |                         |        |            |                                                |           |   |   |
|--------------------------------------|------------------|---------|------------------|-------------------------|--------|------------|------------------------------------------------|-----------|---|---|
|                                      |                  |         |                  |                         |        |            | 保。                                             |           |   |   |
| 黑龙江京盛华                               | 2022 年 05 月 30 日 | 10,000  |                  | 1,200                   | 连带责任担保 |            | 黑龙江京盛华的其他持有其 33% 股权的股东，依照各自持有的股权比例，为本次担保提供反担保。 | 主债权届满日起三年 | 否 | 否 |
| 吉林固废                                 | 2025 年 12 月 23 日 | 3,000   | 2025 年 12 月 23 日 | 2,963.62                | 连带责任担保 |            |                                                | 主债权届满日起三年 | 否 | 否 |
| 吉林固废                                 | 2026 年 04 月 15 日 | 5,000   |                  |                         | 连带责任担保 |            |                                                |           | 否 | 否 |
| 吉林万邦达                                | 2026 年 03 月 27 日 | 8,000   | 2026 年 03 月 27 日 | 7,373.42                | 连带责任担保 |            |                                                | 主债权届满日起两年 | 否 | 否 |
| 吉林万邦达                                | 2026 年 04 月 15 日 | 10,000  |                  |                         | 连带责任担保 |            |                                                |           | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）                 |                  | 165,000 |                  | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）   |        | 162,731.22 |                                                |           |   |   |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）               |                  | 434,600 |                  | 报告期末对子公司担保余额合计（B4）      |        | 134,517.17 |                                                |           |   |   |
| 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）               |                  | 165,000 |                  | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） |        | 162,731.22 |                                                |           |   |   |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）             |                  | 434,600 |                  | 报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）  |        | 134,517.17 |                                                |           |   |   |
| 全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例          |                  |         |                  | 27.39%                  |        |            |                                                |           |   |   |
| 其中：                                  |                  |         |                  |                         |        |            |                                                |           |   |   |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E） |                  |         |                  | 99,060.82               |        |            |                                                |           |   |   |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F）                    |                  |         |                  | 99,060.82               |        |            |                                                |           |   |   |

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立<br>公司方名<br>称 | 合同订立<br>对方名称 | 合同总金<br>额 | 合同履行的<br>进度 | 本期确认<br>的销售收<br>入金额 | 累计确认<br>的销售收<br>入金额 | 应收账款<br>回款情况 | 影响重大<br>合同履行的<br>各项条件是否发生<br>重大变化 | 是否存在<br>合同无法<br>履行的重<br>大风险 |
|-------------------|--------------|-----------|-------------|---------------------|---------------------|--------------|-----------------------------------|-----------------------------|
| 不适用               | 不适用          |           | 不适用         |                     |                     | 不适用          |                                   |                             |

#### 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

1.2026 年 5 月，公司完成了工商变更登记和修订后《公司章程》的备案手续，并取得了北京市朝阳区市场监督管理局换发的《营业执照》。公司中文名称由“北京万邦达环保技术股份有限公司”变更为“北京万邦达新材料集团股份有限公司”，英文名称由“Beijing Water Business Doctor Co.,Ltd.”变更为“Beijing WBD New Materials Group Co.,Ltd.”。公司证券代码“300055”及证券简称“万邦达”保持不变。具体内容详见公司于 2026 年 5 月 28 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告。

### 十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1.2026 年 1 月，为优化资源配置，公司对全资子公司安徽万邦达新材料技术有限公司进行注销清算，已完成工商注销。

2.2026 年 6 月，经公司总经理办公会审议通过，同意设立广东万邦达新材料有限责任公司，主要负责建设环保新材料跑道项目。该公司已于 2026 年 8 月注册成立，公司持有 90%的股权。

## 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  | 244,813,723 | 29.26% | 0           | 0  | 0     | -40,913,461 | -40,913,461 | 203,900,262 | 24.37% |
| 1、国家持股     | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0.00%  |
| 2、国有法人持股   | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0.00%  |
| 3、其他内资持股   | 244,813,723 | 29.26% | 0           | 0  | 0     | -40,913,461 | -40,913,461 | 203,900,262 | 24.37% |
| 其中：境内法人持股  | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0.00%  |
| 境内自然人持股    | 244,813,723 | 29.26% | 0           | 0  | 0     | -40,913,461 | -40,913,461 | 203,900,262 | 24.37% |
| 4、外资持股     | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0.00%  |
| 其中：境外法人持股  | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0.00%  |
| 境外自然人持股    | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0.00%  |
| 二、无限售条件股份  | 591,935,883 | 70.74% | 0           | 0  | 0     | 40,913,461  | 40,913,461  | 632,849,344 | 75.63% |
| 1、人民币普通股   | 591,935,883 | 70.74% |             |    |       | 40,913,461  | 40,913,461  | 632,849,344 | 75.63% |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0.00%  |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0.00%  |
| 4、其        | 0           | 0.00%  | 0           | 0  | 0     | 0           | 0           | 0           | 0.00%  |

|        |             |         |   |   |   |   |   |             |         |
|--------|-------------|---------|---|---|---|---|---|-------------|---------|
| 他      |             |         |   |   |   |   |   |             |         |
| 三、股份总数 | 836,749,606 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 836,749,606 | 100.00% |

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

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                                            |
|------|-------------|------------|----------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 王飘扬  | 244,609,123 | 40,913,461 | 0        | 203,695,662 | 高管锁定股，由于证券账户托管单元变更未同步变更可转让额度，导致 2025 年 12 月 31 日股份数量多锁定 40,913,461 股，截至报告披露日，高管锁定股锁定比例已恢复至 75%，限售股数量为 203,695,662 股。 | 高管锁定股将根据相关法律法规规定解除限售；首发后限售股已于 2026 年 2 月 16 日解除限售。 |
| 苏国建  | 204,600     | 0          | 0        | 204,600     | 高管锁定股                                                                                                                | 根据相关法律法规规定解除限售。                                    |
| 合计   | 244,813,723 | 40,913,461 | 0        | 203,900,262 | --                                                                                                                   | --                                                 |

## 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                          |       | 30,004 |             | 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                 |  |   |  |
| 王飘扬                                  | 境内自然人 | 32.46% | 271,594,216 | 不变                          | 203,695,662  | 67,898,554   | 质押         | 27,300,000         |  |   |  |
| 中节能资本控股有限公司                          | 国有法人  | 3.95%  | 33,085,726  | 不变                          | 0            | 33,085,726   | 不适用        | 0                  |  |   |  |
| 香港中央结算有限公司                           | 境外法人  | 2.10%  | 17,536,456  | 增加                          | 0            | 17,536,456   | 不适用        | 0                  |  |   |  |
| 全国社保基金一一八组合                          | 其他    | 1.09%  | 9,122,912   | 不变                          | 0            | 9,122,912    | 不适用        | 0                  |  |   |  |
| J.P. Morgan Securities PLC—自有资金      | 境外法人  | 0.89%  | 7,411,678   | 减少                          | 0            | 7,411,678    | 不适用        | 0                  |  |   |  |
| 高盛公司有限责任公司                           | 境外法人  | 0.55%  | 4,639,061   | 增加                          | 0            | 4,639,061    | 不适用        | 0                  |  |   |  |
| 屠同舟                                  | 境内自然人 | 0.53%  | 4,395,500   | 不变                          | 0            | 4,395,500    | 不适用        | 0                  |  |   |  |
| 刘建斌                                  | 境内自然人 | 0.51%  | 4,227,300   | 减少                          | 0            | 4,227,300    | 不适用        | 0                  |  |   |  |
| 上海银行股份有限公司—中欧产业前瞻混合型证                | 其他    | 0.50%  | 4,200,000   | 增加                          | 0            | 4,200,000    | 不适用        | 0                  |  |   |  |

|                                                        |           |                                                                    |               |    |   |               |            |   |
|--------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------------------------------------------|---------------|----|---|---------------|------------|---|
| 券投资<br>基金                                              |           |                                                                    |               |    |   |               |            |   |
| 刘红                                                     | 境内自然<br>人 | 0.47%                                                              | 3,972,20<br>0 | 增加 | 0 | 3,972,20<br>0 | 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）                |           | 2016 年 4 月 22 日，公司完成非公开发行股票登记，中节能资本控股有限公司因配售新股成为前 10 名股东，所持股票无限售期。 |               |    |   |               |            |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                                       |           | 公司未知上述股东之间是否存在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                              |           | 无                                                                  |               |    |   |               |            |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）                           |           | 不适用                                                                |               |    |   |               |            |   |
| 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         |   |
| 王飘扬                                                    |           | 67,898,554                                                         |               |    |   | 人民币普通股        | 67,898,554 |   |
| 中节能资本控股有限公司                                            |           | 33,085,726                                                         |               |    |   | 人民币普通股        | 33,085,726 |   |
| 香港中央结算有限公司                                             |           | 17,536,456                                                         |               |    |   | 人民币普通股        | 17,536,456 |   |
| 全国社保基金一一八组合                                            |           | 9,122,912                                                          |               |    |   | 人民币普通股        | 9,122,912  |   |
| J.P. Morgan Securities PLC－自有资金                        |           | 7,411,678                                                          |               |    |   | 人民币普通股        | 7,411,678  |   |
| 高盛公司有限责任公司                                             |           | 4,639,061                                                          |               |    |   | 人民币普通股        | 4,639,061  |   |
| 屠同舟                                                    |           | 4,395,500                                                          |               |    |   | 人民币普通股        | 4,395,500  |   |
| 刘建斌                                                    |           | 4,227,300                                                          |               |    |   | 人民币普通股        | 4,227,300  |   |
| 上海银行股份有限公司－中欧产业前瞻混合型证券投资基金                             |           | 4,200,000                                                          |               |    |   | 人民币普通股        | 4,200,000  |   |
| 刘红                                                     |           | 3,972,200                                                          |               |    |   | 人民币普通股        | 3,972,200  |   |
| 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 |           | 公司未知上述股东之间是否存在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

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京万邦达新材料集团股份有限公司

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        | 432,411,925.51   | 289,580,388.90   |
| 结算备付金       |                  |                  |
| 拆出资金        |                  |                  |
| 交易性金融资产     | 273,478,633.75   | 220,209,392.78   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 5,254,030.75     | 1,034,648.53     |
| 应收账款        | 431,543,523.15   | 450,698,159.70   |
| 应收款项融资      | 8,786,813.80     | 14,845,391.24    |
| 预付款项        | 110,637,986.16   | 118,066,613.91   |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 164,864,073.29   | 162,035,473.27   |
| 其中：应收利息     | 35,193,964.19    | 35,193,964.19    |
| 应收股利        |                  |                  |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 320,816,720.52   | 304,582,325.61   |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 4,345,161.60     | 4,147,190.40     |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 454,504,144.05   | 287,508,285.08   |
| 其他流动资产      | 284,695,642.31   | 680,012,400.36   |
| 流动资产合计      | 2,491,338,654.89 | 2,532,720,269.78 |
| 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     | 240,256,498.17   | 249,430,540.06   |
| 长期股权投资    |                  |                  |
| 其他权益工具投资  | 201,153,525.00   | 201,153,525.00   |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    |                  |                  |
| 固定资产      | 3,545,744,135.09 | 3,623,808,190.90 |
| 在建工程      | 1,334,747,038.00 | 1,259,520,547.13 |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 114,874.97       | 574,375.25       |
| 无形资产      | 542,826,078.81   | 555,686,869.31   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 30,532,148.74    | 36,774,444.74    |
| 递延所得税资产   | 183,673,409.53   | 165,110,776.70   |
| 其他非流动资产   | 14,957,800.68    | 11,151,295.01    |
| 非流动资产合计   | 6,094,005,508.99 | 6,103,210,564.10 |
| 资产总计      | 8,585,344,163.88 | 8,635,930,833.88 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 250,821,628.92   | 250,571,628.92   |
| 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      | 947,079,929.96   | 1,089,122,354.97 |
| 应付账款      | 696,162,331.68   | 806,772,389.78   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 68,654,303.91    | 63,581,401.91    |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |
| 代理买卖证券款   |                  |                  |
| 代理承销证券款   |                  |                  |
| 应付职工薪酬    | 8,705,486.40     | 21,220,704.95    |
| 应交税费      | 38,470,053.13    | 42,511,171.64    |
| 其他应付款     | 10,216,858.17    | 14,509,859.22    |
| 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   | 99,831,573.96    | 85,594,149.85    |
| 其他流动负债        | 6,314,065.00     | 17,730,222.08    |
| 流动负债合计        | 2,126,256,231.13 | 2,391,613,883.32 |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 940,374,000.00   | 845,374,000.00   |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  |                  |
| 长期应付款         | 77,201,565.06    | 15,295,067.89    |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          | 104,378,857.84   | 101,882,730.94   |
| 递延收益          | 42,185,157.43    | 40,384,292.24    |
| 递延所得税负债       | 14,162,734.70    | 14,085,044.37    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 1,178,302,315.03 | 1,017,021,135.44 |
| 负债合计          | 3,304,558,546.16 | 3,408,635,018.76 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 836,749,606.00   | 836,749,606.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 3,360,292,279.77 | 3,360,292,279.77 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -15,628,503.75   | -15,628,503.75   |
| 专项储备          | 7,907,357.95     | 4,862,111.06     |
| 盈余公积          | 139,824,341.26   | 139,824,341.26   |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 581,754,728.40   | 544,299,613.47   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,910,899,809.63 | 4,870,399,447.81 |
| 少数股东权益        | 369,885,808.09   | 356,896,367.31   |
| 所有者权益合计       | 5,280,785,617.72 | 5,227,295,815.12 |
| 负债和所有者权益总计    | 8,585,344,163.88 | 8,635,930,833.88 |

法定代表人：王飘扬

主管会计工作负责人：宁长宇

会计机构负责人：宁长宇

## 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    | 106,507,176.97 | 45,033,718.23 |
| 交易性金融资产 |                |               |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        | 4,800,000.00     |                  |
| 应收账款        | 1,184,063,445.72 | 1,351,049,351.86 |
| 应收款项融资      | 3,119,670.43     | 501,981.05       |
| 预付款项        | 8,785,064.72     | 10,038,766.64    |
| 其他应收款       | 1,387,076,769.79 | 1,399,719,890.80 |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 119,003,091.81   | 119,003,091.81   |
| 存货          | 15,325,793.94    | 8,463,225.32     |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 合同资产        | 236,121,867.16   | 346,777,744.78   |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 11,862,482.56    | 12,387,128.86    |
| 流动资产合计      | 2,957,662,271.29 | 3,173,971,807.54 |
| 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      | 3,769,618,029.14 | 3,523,618,029.14 |
| 其他权益工具投资    | 201,153,525.00   | 201,153,525.00   |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      |                  |                  |
| 固定资产        | 48,692,943.84    | 50,723,610.03    |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 114,874.97       | 574,375.25       |
| 无形资产        | 92,615,702.06    | 97,573,583.43    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 453,362.36       | 2,121,342.09     |
| 递延所得税资产     | 55,538,342.92    | 53,021,314.75    |
| 其他非流动资产     |                  |                  |
| 非流动资产合计     | 4,168,186,780.29 | 3,928,785,779.69 |
| 资产总计        | 7,125,849,051.58 | 7,102,757,587.23 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 119,935,468.81   | 129,935,468.81   |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据        | 222,154,117.80   | 183,736,374.00   |
| 应付账款        | 583,459,706.05   | 672,604,887.82   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 1,293,111.25     | 19,806.24        |
| 应付职工薪酬      | 1,347,309.57     | 4,398,687.97     |
| 应交税费        | 611,756.43       | 624,100.76       |
| 其他应付款       | 861,855,534.24   | 824,094,284.94   |
| 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 | 11,040,709.78    | 15,094,149.85    |
| 其他流动负债      | 167,524.27       | 1,380.89         |
| 流动负债合计      | 1,801,865,238.20 | 1,830,509,141.28 |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 30,000,000.00    |                  |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        |                  |                  |
| 长期应付款       | 29,258,253.99    | 15,295,067.89    |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 1,250,000.00     | 1,250,000.00     |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 60,508,253.99    | 16,545,067.89    |
| 负债合计        | 1,862,373,492.19 | 1,847,054,209.17 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 836,749,606.00   | 836,749,606.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 3,535,367,950.03 | 3,535,367,950.03 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | -15,628,503.75   | -15,628,503.75   |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 139,824,341.26   | 139,824,341.26   |
| 未分配利润       | 767,162,165.85   | 759,389,984.52   |
| 所有者权益合计     | 5,263,475,559.39 | 5,255,703,378.06 |
| 负债和所有者权益总计  | 7,125,849,051.58 | 7,102,757,587.23 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目      | 2026 年半年度        | 2025 年半年度        |
|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1,345,896,567.10 | 1,186,326,751.94 |

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| 其中：营业收入             | 1,345,896,567.10 | 1,186,326,751.94 |
| 利息收入                |                  |                  |
| 已赚保费                |                  |                  |
| 手续费及佣金收入            |                  |                  |
| 二、营业总成本             | 1,336,801,807.12 | 1,214,248,347.15 |
| 其中：营业成本             | 1,190,133,087.88 | 1,081,965,347.13 |
| 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               | 45,444,872.90    | 57,360,245.06    |
| 销售费用                | 8,261,100.76     | 6,561,826.97     |
| 管理费用                | 69,515,233.24    | 46,682,986.11    |
| 研发费用                | 15,938,421.22    | 17,559,624.45    |
| 财务费用                | 7,509,091.12     | 4,118,317.43     |
| 其中：利息费用             | 10,179,153.27    | 7,267,195.78     |
| 利息收入                | 6,564,964.74     | 9,590,369.28     |
| 加：其他收益              | 6,605,830.23     | 6,672,951.01     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 7,825,174.87     | 10,122,590.55    |
| 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） | 456,670.94       | 394,561.47       |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）   | 6,732,608.63     | 26,469,450.43    |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）   | 8,439,880.90     | -40,828.91       |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）   | 26,548.67        | -1,666.15        |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）   | 39,181,474.22    | 15,695,463.19    |
| 加：营业外收入             | 1,599,924.50     | 1,016,268.09     |
| 减：营业外支出             | 1,718,201.26     | 597,660.48       |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 39,063,197.46    | 16,114,070.80    |
| 减：所得税费用             | -6,116,495.34    | -14,470,902.06   |



|                        |               |                |
|------------------------|---------------|----------------|
| 税金及附加                  | 440,272.15    | 1,181,208.39   |
| 销售费用                   | 665,878.38    | 787,757.78     |
| 管理费用                   | 17,918,005.56 | 18,303,034.97  |
| 研发费用                   | 4,451,502.36  | 4,220,223.61   |
| 财务费用                   | 3,334,409.66  | 3,026,911.37   |
| 其中：利息费用                | 3,129,978.34  | 1,395,759.96   |
| 利息收入                   | 44,825.16     | 469,801.24     |
| 加：其他收益                 | 762,221.94    | 521,249.52     |
| 投资收益（损失以“—”号填列）        | 20,808,162.80 | 18,377,872.84  |
| 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）    |               |                |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | 3,655,787.09  | 26,925,075.33  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      |               |                |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      |               |                |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | 4,832,981.38  | 105,970,988.71 |
| 加：营业外收入                | 600,649.08    | 883,034.97     |
| 减：营业外支出                |               | 6,400.00       |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | 5,433,630.46  | 106,847,623.68 |
| 减：所得税费用                | -2,338,550.87 | 4,237,271.01   |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | 7,772,181.33  | 102,610,352.67 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 7,772,181.33  | 102,610,352.67 |
| （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             | 7,772,181.33 | 102,610,352.67 |
| 七、每股收益：              |              |                |
| （一）基本每股收益            |              |                |
| （二）稀释每股收益            |              |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2026 年半年度        | 2025 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,524,890,725.52 | 1,396,314,768.94 |
| 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                   | 62,743,100.74    | 1,722,900.11     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 86,456,548.32    | 248,186,632.05   |
| 经营活动现金流入小计                | 1,674,090,374.58 | 1,646,224,301.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 1,415,221,617.54 | 1,256,030,887.89 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                  |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                  |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                  |                  |
| 拆出资金净增加额                  |                  |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                  |                  |
| 支付保单红利的现金                 |                  |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 107,362,230.04   | 87,213,407.54    |
| 支付的各项税费                   | 77,274,994.59    | 118,863,270.18   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 69,834,925.55    | 228,671,660.97   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,669,693,767.72 | 1,690,779,226.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 4,396,606.86     | -44,554,925.48   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 14,251,888.13    | 39,974,088.25    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 698,988.90       | 3,000.00         |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 1,436,487,429.97 | 1,961,998,703.78 |

|                         |                  |                  |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 投资活动现金流入小计              | 1,451,438,307.00 | 2,001,975,792.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 97,373,677.77    | 635,819,182.65   |
| 投资支付的现金                 |                  |                  |
| 质押贷款净增加额                |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金          | 1,274,423,555.56 | 1,888,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计              | 1,371,797,233.33 | 2,523,819,182.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 79,641,073.67    | -521,843,390.62  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金               | 5,000,000.00     |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金     | 5,000,000.00     |                  |
| 取得借款收到的现金               | 220,000,000.00   | 590,874,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计              | 225,000,000.00   | 590,874,000.00   |
| 偿还债务支付的现金               | 69,106,194.31    | 137,975,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 9,971,958.61     | 4,856,572.57     |
| 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          |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计              | 79,078,152.92    | 142,831,572.57   |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 145,921,847.08   | 448,042,427.43   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | -645,062.28      | -8,524.83        |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 229,314,465.33   | -118,364,413.50  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 167,409,791.51   | 367,269,971.98   |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 396,724,256.84   | 248,905,558.48   |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2026 年半年度      | 2025 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 348,645,850.46 | 602,708,402.70 |
| 收到的税费返还                   | 145,640.48     | 422,269.40     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 18,085,876.56  | 21,329,240.16  |
| 经营活动现金流入小计                | 366,877,367.50 | 624,459,912.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 67,723,893.57  | 499,753,416.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 29,386,062.62  | 32,004,177.23  |
| 支付的各项税费                   | 2,071,956.04   | 21,368,642.14  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 22,613,423.60  | 8,902,927.54   |
| 经营活动现金流出小计                | 121,795,335.83 | 562,029,163.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 245,082,031.67 | 62,430,749.18  |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               | 5,000,000.00   | 3,000,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                |                |
| 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            | 143,800,000.00 | 147,880,000.00 |
| 投资活动现金流入小计                | 148,800,000.00 | 150,880,000.00 |

|                         |                 |                 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 |                 |                 |
| 投资支付的现金                 | 45,000,000.00   | 4,000,000.00    |
| 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          | 291,900,000.00  | 144,699,663.00  |
| 投资活动现金流出小计              | 336,900,000.00  | 148,699,663.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额           | -188,100,000.00 | 2,180,337.00    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金               |                 |                 |
| 取得借款收到的现金               | 40,000,000.00   |                 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计              | 40,000,000.00   |                 |
| 偿还债务支付的现金               | 29,701,036.23   | 110,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 3,122,401.96    | 1,364,666.67    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          |                 |                 |
| 筹资活动现金流出小计              | 32,823,438.19   | 111,364,666.67  |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | 7,176,561.81    | -111,364,666.67 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      |                 |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 64,158,593.48   | -46,753,580.49  |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 28,499,761.32   | 99,043,210.36   |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 92,658,354.80   | 52,289,629.87   |

## 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         |
|          | 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               |                |
| 一、上年年末余额 | 836,749,606.00 |        |  |  | 3,360,292,279.77 |       | -15,628,503.75 | 4,862,111.06 | 139,824,341.26 |        | 544,299,613.47 |    | 4,870,399,944.78 | 356,896,367.31 |
| 加：会计政策变更 |                |        |  |  |                  |       |                |              |                |        |                |    |                  |                |
| 前期差错更正   |                |        |  |  |                  |       |                |              |                |        |                |    |                  |                |
| 其他       |                |        |  |  |                  |       |                |              |                |        |                |    |                  |                |
| 二、本年期初余额 | 836,749,606.00 |        |  |  | 3,360,292,279.77 |       | -15,628,503.75 | 4,862,111.06 | 139,824,341.26 |        | 544,299,613.47 |    | 4,870,399,944.78 | 356,896,367.31 |

|                                   |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |
|-----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|----------------------|--|--|---------------------------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以<br>“—”号填<br>列) |  |  |  |  |  |  |  | 3,04<br>5,24<br>6.89 |  |  | 37,4<br>55,1<br>14.9<br>3 |  | 40,5<br>00,3<br>61.8<br>2 | 12,9<br>89,4<br>40.7<br>8 | 53,4<br>89,8<br>02.6<br>0 |
| (一) 综合<br>收益总额                    |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  | 37,4<br>55,1<br>14.9<br>3 |  | 37,4<br>55,1<br>14.9<br>3 | 7,98<br>9,44<br>0.78      | 45,4<br>44,5<br>55.7<br>1 |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本            |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           | 5,00<br>0,00<br>0.00      | 5,00<br>0,00<br>0.00      |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股              |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           | 5,00<br>0,00<br>0.00      | 5,00<br>0,00<br>0.00      |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本          |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额     |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |
| 4. 其他                             |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |
| (三) 利润<br>分配                      |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |
| 1. 提取盈<br>余公积                     |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |
| 2. 提取一<br>般风险准备                   |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |
| 3. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配           |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |
| 4. 其他                             |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转             |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)          |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)          |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                   |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益    |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益           |  |  |  |  |  |  |  |                      |  |  |                           |  |                           |                           |                           |

|              |                            |  |  |  |                              |  |                                |                      |                            |  |                            |  |                              |                            |                              |
|--------------|----------------------------|--|--|--|------------------------------|--|--------------------------------|----------------------|----------------------------|--|----------------------------|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 6. 其他        |                            |  |  |  |                              |  |                                |                      |                            |  |                            |  |                              |                            |                              |
| （五）专项<br>储备  |                            |  |  |  |                              |  |                                | 3,04<br>5,24<br>6.89 |                            |  |                            |  | 3,04<br>5,24<br>6.89         |                            | 3,04<br>5,24<br>6.89         |
| 1. 本期提<br>取  |                            |  |  |  |                              |  |                                | 8,78<br>6,27<br>3.61 |                            |  |                            |  | 8,78<br>6,27<br>3.61         |                            | 8,78<br>6,27<br>3.61         |
| 2. 本期使<br>用  |                            |  |  |  |                              |  |                                | 5,74<br>1,02<br>6.72 |                            |  |                            |  | 5,74<br>1,02<br>6.72         |                            | 5,74<br>1,02<br>6.72         |
| （六）其他        |                            |  |  |  |                              |  |                                |                      |                            |  |                            |  |                              |                            |                              |
| 四、本期期<br>末余额 | 836,<br>749,<br>606.<br>00 |  |  |  | 3,36<br>0,29<br>2,27<br>9.77 |  | -<br>15,6<br>28,5<br>03.7<br>5 | 7,90<br>7,35<br>7.95 | 139,<br>824,<br>341.<br>26 |  | 581,<br>754,<br>728.<br>40 |  | 4,91<br>0,89<br>9,80<br>9.63 | 369,<br>885,<br>808.<br>09 | 5,28<br>0,78<br>5,61<br>7.72 |

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<br>股东<br>权益 | 所有<br>者权<br>益合<br>计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积         | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备     | 盈余<br>公积       | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 | 小计               |                |                     |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                  |               |                |              |                |                |                |    |                  |                |                     |
| 一、上年年末余额              | 836,749,606.00 |         |         |    | 3,365,860,802.23 |               |                | 2,423,017.00 | 126,689,210.82 |                | 825,010,736.08 |    | 5,156,733,372.13 | 347,575,082.57 | 5,504,308,454.70    |
| 加：会计政策变更              |                |         |         |    |                  |               |                |              |                |                |                |    |                  |                |                     |
| 前期差错更正                |                |         |         |    |                  |               |                |              |                |                |                |    |                  |                |                     |
| 其他                    |                |         |         |    |                  |               |                |              |                |                |                |    |                  |                |                     |
| 二、本年期初余额              | 836,749,606.00 |         |         |    | 3,365,860,802.23 |               |                | 2,423,017.00 | 126,689,210.82 |                | 825,010,736.08 |    | 5,156,733,372.13 | 347,575,082.57 | 5,504,308,454.70    |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |         |    |                  |               |                | 1,967,084.60 |                |                | 22,504,530.16  |    | 24,471,614.76    | 8,305,679.34   | 32,777,294.10       |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |                  |               |                |              |                |                | 22,504,530.16  |    | 22,504,530.16    | 8,305,679.34   | 30,810,209.50       |
| （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           |          |  |  |  |          |  | 1,967,084.60 |          |  |          |  | 1,967,084.60 |          | 1,967,084.60 |  |
| 1. 本期提取            |          |  |  |  |          |  | 3,724,195.19 |          |  |          |  | 3,724,195.19 |          | 3,724,195.19 |  |
| 2. 本期使用            |          |  |  |  |          |  | 1,757,110.59 |          |  |          |  | 1,757,110.59 |          | 1,757,110.59 |  |
| (六) 其他             |          |  |  |  |          |  |              |          |  |          |  |              |          |              |  |
| 四、本期期末             | 836,749, |  |  |  | 3,365,86 |  | 4,390,10     | 126,689, |  | 847,515, |  | 5,181,20     | 355,880, | 5,537,08     |  |

|     |        |  |  |  |          |  |  |      |        |  |        |  |          |        |          |
|-----|--------|--|--|--|----------|--|--|------|--------|--|--------|--|----------|--------|----------|
| 末余额 | 606.00 |  |  |  | 0,802.23 |  |  | 1.60 | 210.82 |  | 266.24 |  | 4,986.89 | 761.91 | 5,748.80 |
|-----|--------|--|--|--|----------|--|--|------|--------|--|--------|--|----------|--------|----------|

## 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              | 836,749,606.00 |        |     |    | 3,535,367,950.03 |       | -15,628,503.75 |      | 139,824,341.26 | 759,389,984.52 |    | 5,255,703,378.06 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |                |      |                |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |                |      |                |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |                |      |                |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 836,749,606.00 |        |     |    | 3,535,367,950.03 |       | -15,628,503.75 |      | 139,824,341.26 | 759,389,984.52 |    | 5,255,703,378.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |        |     |    |                  |       |                |      |                | 7,772,181.33   |    | 7,772,181.33     |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |                |      |                | 7,772,181.33   |    | 7,772,181.33     |
| （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<br>者（或股<br>东）的分配        |                        |  |  |  |                          |  |                            |  |                        |                        |  |                          |
| 3. 其他                          |                        |  |  |  |                          |  |                            |  |                        |                        |  |                          |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转           |                        |  |  |  |                          |  |                            |  |                        |                        |  |                          |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                        |  |  |  |                          |  |                            |  |                        |                        |  |                          |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>（或股本）       |                        |  |  |  |                          |  |                            |  |                        |                        |  |                          |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                |                        |  |  |  |                          |  |                            |  |                        |                        |  |                          |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益 |                        |  |  |  |                          |  |                            |  |                        |                        |  |                          |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>留存收益        |                        |  |  |  |                          |  |                            |  |                        |                        |  |                          |
| 6. 其他                          |                        |  |  |  |                          |  |                            |  |                        |                        |  |                          |
| （五）专项<br>储备                    |                        |  |  |  |                          |  |                            |  |                        |                        |  |                          |
| 1. 本期提<br>取                    |                        |  |  |  |                          |  |                            |  |                        |                        |  |                          |
| 2. 本期使<br>用                    |                        |  |  |  |                          |  |                            |  |                        |                        |  |                          |
| （六）其他                          |                        |  |  |  |                          |  |                            |  |                        |                        |  |                          |
| 四、本期期<br>末余额                   | 836,7<br>49,60<br>6.00 |  |  |  | 3,535,<br>367,9<br>50.03 |  | -<br>15,62<br>8,503.<br>75 |  | 139,8<br>24,34<br>1.26 | 767,1<br>62,16<br>5.85 |  | 5,263,<br>475,5<br>59.39 |

上期金额

单位：元

| 项目           | 2025 年半年度              |         |         |    |                          |               |                     |          |                        |                        |    |                          |
|--------------|------------------------|---------|---------|----|--------------------------|---------------|---------------------|----------|------------------------|------------------------|----|--------------------------|
|              | 股本                     | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积                 | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益      | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积               | 未分<br>配利<br>润          | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计      |
|              |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                          |               |                     |          |                        |                        |    |                          |
| 一、上年年<br>末余额 | 836,7<br>49,60<br>6.00 |         |         |    | 3,535,<br>367,9<br>50.03 |               | -<br>700,4<br>27.16 |          | 126,6<br>89,21<br>0.82 | 653,7<br>25,05<br>2.07 |    | 5,151,<br>831,3<br>91.76 |
| 加：会<br>计政策变更 |                        |         |         |    |                          |               |                     |          |                        |                        |    |                          |
| 前<br>期差错更正   |                        |         |         |    |                          |               |                     |          |                        |                        |    |                          |
| 其            |                        |         |         |    |                          |               |                     |          |                        |                        |    |                          |

|                                       |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
|---------------------------------------|------------------------|--|--|--|--------------------------|--|---------------------|--|------------------------|------------------------|--|--------------------------|
| 他                                     |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| 二、本年期<br>初余额                          | 836,7<br>49,60<br>6.00 |  |  |  | 3,535,<br>367,9<br>50.03 |  | -<br>700,4<br>27.16 |  | 126,6<br>89,21<br>0.82 | 653,7<br>25,05<br>2.07 |  | 5,151,<br>831,3<br>91.76 |
| 三、本期增<br>减变动金额<br>(减少以<br>“—”号填<br>列) |                        |  |  |  |                          |  | 700,4<br>27.16      |  |                        | 102,6<br>10,35<br>2.67 |  | 103,3<br>10,77<br>9.83   |
| (一) 综合<br>收益总额                        |                        |  |  |  |                          |  | 700,4<br>27.16      |  |                        | 102,6<br>10,35<br>2.67 |  | 103,3<br>10,77<br>9.83   |
| (二) 所有<br>者投入和减<br>少资本                |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| 1. 所有者<br>投入的普通<br>股                  |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| 2. 其他权<br>益工具持有<br>者投入资本              |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| 3. 股份支<br>付计入所有<br>者权益的金<br>额         |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| 4. 其他                                 |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| (三) 利润<br>分配                          |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| 1. 提取盈<br>余公积                         |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| 2. 对所有<br>者(或股<br>东)的分配               |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| 3. 其他                                 |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| (四) 所有<br>者权益内部<br>结转                 |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| 1. 资本公<br>积转增资本<br>(或股本)              |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| 2. 盈余公<br>积转增资本<br>(或股本)              |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| 3. 盈余公<br>积弥补亏损                       |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| 4. 设定受<br>益计划变动<br>额结转留存<br>收益        |                        |  |  |  |                          |  |                     |  |                        |                        |  |                          |
| 5. 其他综<br>合收益结转<br>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 | 836,749,606.00 |  |  |  | 3,535,367,950.03 |  |  |  | 126,689,210.82 | 756,335,404.74 |  | 5,255,142,171.59 |

### 三、公司基本情况

北京万邦达新材料集团股份有限公司（原名“北京万邦达环保技术股份有限公司”，于 2026 年 5 月 20 日完成更名）成立于 1998 年 4 月 17 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕95 号文“关于核准北京万邦达环保技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复”，本公司发行社会公众股 2,200 万股，发行后注册资本变更为 8,800.00 万元，并于 2010 年 2 月 26 日在深圳证券交易所上市。现持有统一社会信用代码为 91110000634358477D 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、增发新股及回购注销，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 836,749,606.00 股，注册资本为 836,749,606.00 元。公司注册地：北京市朝阳区五里桥一街 1 号院 22 号楼 4 层 401，法定代表人：王飘扬。

本公司主要从事新材料生产销售和综合环保服务，主要经营活动包括新材料的生产与销售、水务工程及运营、危固废处理、环保设备制造等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 25 日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，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，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 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                                    |
|----------------------|------------------------------------------|
| 账龄超过一年且金额重要的预付款      | 单笔金额≥350 万元                              |
| 重要逾期应收利息             | 单笔金额≥1000 万元                             |
| 本期重要的应收款项核销          | 单笔金额≥1000 万元                             |
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 单笔金额≥500 万元                              |
| 重要的在建工程              | 单项在建工程预算金额大于 5000 万元或年初或年末账面余额大于 5000 万元 |
| 账龄超过一年的重要应付账款        | 单笔金额≥500 万元                              |
| 账龄超过一年的重要合同负债        | 单笔金额≥500 万元                              |
| 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款    | 单笔金额≥500 万元                              |
| 重要的非全资子公司            | 子公司少数股东持有的权益占集团资产总额≥1%                   |

|              |                                         |
|--------------|-----------------------------------------|
| 重要的合营企业或联营企业 | 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团资产总额 $\geq 1\%$ |
|--------------|-----------------------------------------|

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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（或类似表决权）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。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。

（b）编制合并利润表时，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，同时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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

#### **B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将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。

#### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例

在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## （5）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

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的，通常将多次交易作为“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。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额

之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

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

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债

（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此

类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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资产或金融负债。

### （5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据 | 计提方法                                              |
|----------|---------|---------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票组合 | 票据类型    | 按照应收债权实际账龄和下述应收账款的预期信用损失计提方法，计提应收商业承兑汇票预期信用损失     |

应收账款确定组合的依据如下：

| 组合名称       | 确定组合的依据                   | 计提方法                                                        |
|------------|---------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 账龄组合       | 非合并范围内相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当期状况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损失率对照表计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方款项                | 参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失           |

其他应收款确定组合的依据如下：

| 组合名称       | 确定组合的依据                   | 计提方法                                                         |
|------------|---------------------------|--------------------------------------------------------------|
| 应收利息       | 应收利息                      | 参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失            |
| 账龄组合       | 非合并范围内相同账龄其他应收款具有类似信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失 |
| 合并范围内关联方组合 | 合并范围内关联方款项                | 参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，按照整个存续期预期损失率计算预期信用损失            |

应收款项融资确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据 | 计提方法                                                            |
|----------|---------|-----------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 票据类型    | 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 |

合同资产确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据 | 计提方法                                               |
|--------|---------|----------------------------------------------------|
| 工程施工项目 | 工程施工项目  | 对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约 |

| 组合名称   | 确定组合的依据 | 计提方法                                                                         |
|--------|---------|------------------------------------------------------------------------------|
|        |         | 风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失                                                   |
| 未到期质保金 | 未到期质保金  | 对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

长期应收款确定组合的依据如下：

| 组合名称  | 确定组合的依据 | 计提方法                                                             |
|-------|---------|------------------------------------------------------------------|
| 应收工程款 | 应收工程款   | 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，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。 |

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

| 账 龄   | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 1 年以内 | 4%       | 4%        |
| 1-2 年 | 15%      | 15%       |
| 2-3 年 | 20%      | 20%       |
| 3-4 年 | 55%      | 55%       |
| 4-5 年 | 77%      | 77%       |
| 5 年以上 | 100%     | 100%      |

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人

很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

#### 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。

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。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

## ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

## 12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 13、应收票据

见附注五.11

### 14、应收账款

见附注五.11

### 15、应收款项融资

见附注五.11

### 16、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

见附注五.11

### 17、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产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。

### 18、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品（库存商品）、发出商品、生产及技术服务成本和周转材料等。

#### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### **(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### **(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **19、持有待售资产**

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

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利机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其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，在母公司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。

## （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## （3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

#### **（4）列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息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，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## **20、其他债权投资**

见附注五.11

## **21、长期应收款**

见附注五.11

## **22、长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **（1）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，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。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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

## （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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，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）后续计量及损益确认方法

本公司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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。

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。

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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **（4）持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、19。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### **（5）减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、28。

### **23、投资性房地产**

#### **（1）投资性房地产的分类**

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### **（2）投资性房地产的计量模式**

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、28。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关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地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （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 | 10-35 | 5.00%       | 9.50%-2.71%   |
| 宁煤运营项目房屋建筑物 | 年限平均法 | 19    | 0.00%       | 5.26%         |
| 机器设备        | 年限平均法 | 5-20  | 5.00%       | 4.75%-19.00%  |
| 运输工具        | 年限平均法 | 5     | 5.00%       | 19.00%        |
| 电子设备及其他设备   | 年限平均法 | 3-5   | 0.00%-5.00% | 20.00%-33.33% |

危险废弃物填埋场及填埋场弃置费采用工作量法（即填埋量）计提折旧，无净残值，具体方法为按实际填埋量占预计总填埋量的比例计提折旧。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 25、在建工程

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

（1）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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达

到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）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。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、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

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目       | 预计使用寿命  | 依据                    |
|-----------|---------|-----------------------|
| 土地使用权     | 9-50 年  | 法定使用权                 |
| 计算机软件     | 5-10 年  | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 专利权、非专利技术 | 5-10 年  | 参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 商标权及资质    | 预计可使用年限 | 预计可使用年限               |
| 特许经营权     | 合同规定年限  | 合同规定年限                |

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。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无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （1）研发支出归集范围

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，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、试验检测费、委托外部研究开发费用及其他费用等。

### （2）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （3）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 28、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 29、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

| 项 目     | 摊销年限    |
|---------|---------|
| 租赁房屋装修费 | 租赁合同年限  |
| 其他      | 预计可使用年限 |

## 30、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 31、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

# (2) 离职后福利的会计处理方法

## ①设定提存计划

本公司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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

- 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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 32、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本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 33、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）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并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。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### (2) 具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 销售商品业务；
- (2) 托管运营业务；
- (3) 危固废处理业务；
- (4) 建造合同业务；
- (5) 技术服务。

本公司收入确认的具体方法如下：

(1) 销售商品业务：公司将产品按合同约定送达客户指定地点，经客户验收并与客户核对无误时确认收入。

(2) 托管运营业务：公司以经客户确认的处理量和协议单价按期确认收入。

(3) 危固废处理业务：公司以危固废物的实际处理量和协议单价确认收入。

(4) 建造合同业务：公司根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

(5) 技术服务：公司以经客户确认的验收单确认收入。

### 34、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 35、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 36、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

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）。

但同时满足上述两个条件，且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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **② 直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③ 可弥补亏损和税款抵减**

##### **A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

#### **④ 合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资

产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### ⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

### **（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## **37、租赁**

### **（1）作为承租方租赁的会计处理方法**

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、32。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本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

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

### ②融资租赁

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

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （3）租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 38、安全生产费

本公司根据有关规定，按上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 39、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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                                   | 税率              |
|---------|------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 增值税     | 境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供建筑、不动产租赁服务；其他应税销售服务行为；简易计税方法；销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为 | 13%、9%、6%、5%、3% |
| 消费税     | 销售数量从量计征                                                               | 1.52 元/升        |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额                                                                | 7%、5%、1%        |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                                 | 25%、15%、0%      |
| 房产税     | 按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准                                                | 1.2%或 12%       |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                                         | 所得税税率          |
|------------------------------------------------|----------------|
| 本公司、宁夏万邦达、陕西万邦达、乌兰察布环保、江苏万邦达、惠州伊斯科             | 15%            |
| 吉林固废、晋纬环保、江苏再生资源、广东伊斯科、广东邦盛、青岛万邦达、安徽万邦达、黑龙江京盛华 | 25%            |
| 乌兰察布投资                                         | 有限合伙企业不缴纳企业所得税 |
| 吉林万邦达                                          | 12.5%          |

### 2、税收优惠

#### 1、企业所得税

本公司于 2024 年 12 月 2 日取得编号为 GR202411005028 的高新技术企业证书，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2025 年-2027 年所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告 2020 年 23 号第一条的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。宁夏万邦达、陕西万邦达、乌兰察布环保属于设在西部地区的鼓励类企业，可以享受相关所得税税收优惠，按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第三十三条，宁夏万邦达的污水处理业务属于《资源综合利用所得税优惠目录》（2008 年版）中“第二类别”序号第 6 条的范围，根据《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税）[2008]47 号“第一条”规定，对该类营业收入享受计算应纳税所得额时，减按 90% 计入当年收入总额的所得税优惠政策。

根据《企业所得税优惠政策事项办理办法》的规定，企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属

纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。黑龙江京盛华、吉林万邦达从事符合国家重点扶持的公共基础设施项目的所得享受定期减免征收企业所得税。黑龙江京盛华自 2020 年取得第一笔收入开始，2020 年-2022 年免征所得税，2023-2025 年减半征收企业所得税。吉林万邦达自 2023 年取得第一笔收入开始，2023-2025 年免征所得税，2026-2028 年减半征收企业所得税。

江苏万邦达于 2025 年 11 月 18 日取得编号为 GR202532000085 的高新技术企业证书，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2026 年-2028 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

惠州伊斯科于 2025 年 12 月 19 日取得编号为 GR202544010933 的高新技术企业证书，有效期三年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2026 年-2028 年按 15% 的税率计缴企业所得税。

## 2、增值税

根据财政部、税务总局 2015 年 6 月 12 日发布的《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78 号），宁夏万邦达的废污水处理业务符合目录中规定的内容，享受增值税即征即退的优惠政策。

根据财政部、税务总局 2023 年 9 月 3 日发布的《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），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。惠州伊斯科和江苏万邦达享受该优惠政策。

## 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   | 9,917.53       | 1,411.33       |
| 银行存款   | 396,694,773.64 | 217,387,561.77 |
| 其他货币资金 | 35,707,234.34  | 72,191,415.80  |
| 合计     | 432,411,925.51 | 289,580,388.90 |

其他说明

单位：元

| 项 目        | 2026 年 6 月 30 日 | 2025 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------|------------------|
| 银行承兑汇票保证金  | 34,542,848.03   | 65,065,883.16    |
| 法院冻结银行存款   |                 | 5,961,646.61     |
| 建设工程质量保证金  | 1,144,820.64    | 1,143,067.62     |
| 理财产品申购冻结资金 |                 | 50,000,000.00    |

|    |               |                |
|----|---------------|----------------|
| 合计 | 35,687,668.67 | 122,170,597.39 |
|----|---------------|----------------|

## 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 | 273,478,633.75 | 220,209,392.78 |
| 其中：                    |                |                |
| 银行理财                   | 273,478,633.75 | 220,209,392.78 |
| 其中：                    |                |                |
| 合计                     | 273,478,633.75 | 220,209,392.78 |

## 3、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         |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑票据 | 5,254,030.75 | 1,034,648.53 |
| 合计     | 5,254,030.75 | 1,034,648.53 |

### (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 | 5,472,948.70 | 100.00% | 218,917.95 | 4.00% | 5,254,030.75 | 1,085,206.79 | 100.00% | 50,558.26 | 4.66% | 1,034,648.53 |
| 其中：            |              |         |            |       |              |              |         |           |       |              |
| 商业承兑汇票组合       | 5,472,948.70 | 100.00% | 218,917.95 | 4.00% | 5,254,030.75 | 1,085,206.79 | 100.00% | 50,558.26 | 4.66% | 1,034,648.53 |
| 合计             | 5,472,948.70 | 100.00% | 218,917.95 | 4.00% | 5,254,030.75 | 1,085,206.79 | 100.00% | 50,558.26 | 4.66% | 1,034,648.53 |

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

| 名称       | 期末余额         |            |       |
|----------|--------------|------------|-------|
|          | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 商业承兑汇票组合 | 5,472,948.70 | 218,917.95 | 4.00% |

|    |              |            |  |
|----|--------------|------------|--|
| 合计 | 5,472,948.70 | 218,917.95 |  |
|----|--------------|------------|--|

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   |            |
| 按组合计提预期信用损失的应收票据 | 50,558.26 | 168,359.69 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 218,917.95 |
| 合计               | 50,558.26 | 168,359.69 | 0.00  | 0.00 | 0.00 | 218,917.95 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、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） | 171,239,875.22 | 185,619,679.17 |
| 1 至 2 年      | 114,807,814.81 | 120,899,022.31 |
| 2 至 3 年      | 7,473,313.42   | 10,603,531.28  |
| 3 年以上        | 371,051,576.19 | 374,645,781.19 |
| 3 至 4 年      | 8,742,415.29   | 11,326,325.79  |
| 4 至 5 年      | 353,384,181.74 | 352,564,674.02 |
| 5 年以上        | 8,924,979.16   | 10,754,781.38  |
| 合计           | 664,572,579.64 | 691,768,013.95 |

(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   |                |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 346,468,550.15 | 52.13% | 184,210,322.92 | 53.17% | 162,258,227.23 | 346,668,550.15 | 50.11% | 184,410,322.92 | 53.19% | 162,258,227.23 |
| 其              |                |        |                |        |                |                |        |                |        |                |

|                |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 中：             |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 318,104,029.49 | 47.87%  | 48,818,733.57  | 15.35% | 269,285,295.92 | 345,099,463.80 | 49.89%  | 56,659,531.33  | 16.42% | 288,439,932.47 |
| 其中：            |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 账龄组合           | 318,104,029.49 | 47.87%  | 48,818,733.57  | 15.35% | 269,285,295.92 | 345,099,463.80 | 49.89%  | 56,659,531.33  | 16.42% | 288,439,932.47 |
| 合计             | 664,572,579.64 | 100.00% | 233,029,056.49 | 35.06% | 431,543,523.15 | 691,768,013.95 | 100.00% | 241,069,854.25 | 34.85% | 450,698,159.70 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称              | 期初余额           |                | 期末余额           |                |         |      |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|------|
|                 | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例    | 计提理由 |
| 乌兰察布市集宁区财政局     | 331,071,673.60 | 168,813,446.37 | 331,071,673.60 | 168,813,446.37 | 50.99%  |      |
| 黑龙江云水环境技术服务有限公司 | 4,962,002.37   | 4,962,002.37   | 4,962,002.37   | 4,962,002.37   | 100.00% |      |
| 吉林苏科化学有限公司      | 2,907,069.70   | 2,907,069.70   | 2,907,069.70   | 2,907,069.70   | 100.00% |      |
| 安达市多森新材料科技有限公司  | 2,626,129.35   | 2,626,129.35   | 2,626,129.35   | 2,626,129.35   | 100.00% |      |
| 大庆中林绿源生物环保有限公司  | 2,401,980.00   | 2,401,980.00   | 2,201,980.00   | 2,201,980.00   | 100.00% |      |
| 小额客户            | 2,699,695.13   | 2,699,695.13   | 2,699,695.13   | 2,699,695.13   | 100.00% |      |
| 合计              | 346,668,550.15 | 184,410,322.92 | 346,468,550.15 | 184,210,322.92 |         |      |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称    | 期末余额           |               |         |
|-------|----------------|---------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内 | 170,940,324.79 | 6,837,612.99  | 4.00%   |
| 1—2 年 | 110,775,314.70 | 16,616,297.20 | 15.00%  |
| 2—3 年 | 5,916,699.46   | 1,183,339.90  | 20.00%  |
| 3—4 年 | 4,525,802.34   | 2,489,191.29  | 55.00%  |
| 4—5 年 | 18,493,895.64  | 14,240,299.64 | 77.00%  |
| 5 年以上 | 7,451,992.56   | 7,451,992.56  | 100.00% |
| 合计    | 318,104,029.49 | 48,818,733.58 |         |

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 | 184,410,322.92 | 0.00          | 200,000.00 | 0.00         |      | 184,210,322.92 |
| 按组合计提坏账准备 | 56,659,531.33  | -6,754,374.11 | 0.00       | 1,086,423.65 | 0.00 | 48,818,733.57  |
| 合计        | 241,069,854.25 | -6,754,374.11 | 200,000.00 | 1,086,423.65 | 0.00 | 233,029,056.49 |

## (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 | 1,086,423.65 |

## (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 |
|--------------------|----------------|--------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 乌兰察布市集宁区财政局        | 331,071,673.60 |              | 331,071,673.60 | 49.48%               | 168,813,446.37        |
| 陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司 | 58,856,428.60  |              | 58,856,428.60  | 8.80%                | 3,203,800.58          |
| 大庆市萨尔图城市管理综合执法局    | 42,746,900.94  |              | 42,746,900.94  | 6.39%                | 6,412,035.14          |
| 神华宁夏煤业集团有限责任公司     | 42,459,918.95  |              | 42,459,918.95  | 6.35%                | 2,931,544.75          |
| 上海同济建设有限公司         | 16,610,843.60  | 1,030,000.00 | 17,640,843.60  | 2.64%                | 705,633.74            |
| 合计                 | 491,745,765.69 | 1,030,000.00 | 492,775,765.69 | 73.66%               | 182,066,460.58        |

## 5、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

| 项目              | 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          |
| 未到期的质保金         | 9,059,407.18  | 861,027.98  | 8,198,379.20  | 9,985,353.78  | 1,023,629.17 | 8,961,724.61  |
| 列示于其他非流动资产的合同资产 | -4,533,197.18 | -679,979.58 | -3,853,217.60 | -5,665,363.78 | -850,829.57  | -4,814,534.21 |
| 合计              | 4,526,210.00  | 181,048.40  | 4,345,161.60  | 4,319,990.00  | 172,799.60   | 4,147,190.40  |

## (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 | 4,526,210.00 | 100.00% | 181,048.40 | 4.00% | 4,345,161.60 | 4,319,990.00 | 100.00% | 172,799.60 | 0.30% | 4,147,190.40 |
| 其中：       |              |         |            |       |              |              |         |            |       |              |
| 合计        | 4,526,210.00 | 100.00% | 181,048.40 | 4.00% | 4,345,161.60 | 4,319,990.00 | 100.00% | 172,799.60 | 0.30% | 4,147,190.40 |

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称      | 期末余额         |            |       |
|---------|--------------|------------|-------|
|         | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例  |
| 未到期的质保金 | 9,059,407.18 | 861,027.98 | 9.50% |
| 合计      | 9,059,407.18 | 861,027.98 |       |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目      | 本期计提        | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|---------|-------------|---------|---------|----|
| 未到期的质保金 | -162,601.19 |         |         |    |
| 合计      | -162,601.19 |         |         | —— |

## 6、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 | 8,786,813.80 | 14,845,391.24 |
| 合计     | 8,786,813.80 | 14,845,391.24 |

## 7、其他应收款

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收利息 | 35,193,964.19 | 35,193,964.19 |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 129,670,109.10 | 126,841,509.08 |
| 合计    | 164,864,073.29 | 162,035,473.27 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 委托贷款 | 35,193,964.19 | 35,193,964.19 |
| 合计   | 35,193,964.19 | 35,193,964.19 |

## 2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位          | 期末余额          | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|---------------|---------------|------|------|--------------|
| 内蒙古国源投资集团有限公司 | 71,810,934.99 |      | 待审批  | 发生减值，逾期时间较长  |
| 合计            | 71,810,934.99 |      |      |              |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额          |         |               |        |               | 期初余额          |         |               |        |               |
|-----------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
|           | 账面余额          |         | 坏账准备          |        | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备          |        | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例   |               | 金额            | 比例      | 金额            | 计提比例   |               |
| 按单项计提坏账准备 | 71,810,934.99 | 100.00% | 36,616,970.80 | 50.99% | 35,193,964.19 | 71,810,934.99 | 100.00% | 36,616,970.80 | 50.99% | 35,193,964.19 |
| 其中：       |               |         |               |        |               |               |         |               |        |               |
| 其中：       |               |         |               |        |               |               |         |               |        |               |
| 合计        | 71,810,934.99 | 100.00% | 36,616,970.80 | 50.99% | 35,193,964.19 | 71,810,934.99 | 100.00% | 36,616,970.80 | 50.99% | 35,193,964.19 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称            | 期初余额          |               | 期末余额          |               |        |      |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由 |
| 内蒙古国源投资集团有限公司 | 71,810,934.99 | 36,616,970.80 | 71,810,934.99 | 36,616,970.80 | 50.99% |      |
| 合计            | 71,810,934.99 | 36,616,970.80 | 71,810,934.99 | 36,616,970.80 |        |      |

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    |                |                      | 36,616,970.80        | 36,616,970.80 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 2026 年 6 月 30 日余额   |                |                      | 36,616,970.80        | 36,616,970.80 |

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的情况

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 | 其他变动 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 36,616,970.80 |        |       |       |      | 36,616,970.80 |
| 合计        | 36,616,970.80 |        |       |       |      | 36,616,970.80 |

## (2) 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         |
|---------|----------------|----------------|
| 押金、保证金  | 6,880,016.02   | 5,874,092.12   |
| 单位往来    | 254,770,685.83 | 253,248,398.00 |
| 备用金     | 847,821.37     | 41,027.96      |
| 代垫农民工工资 | 262,555.00     | 19,400.00      |
| 其他      | 17,080.68      | 620,567.92     |
| 合计      | 262,778,158.90 | 259,803,486.00 |

## 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） | 3,618,352.61   | 1,365,615.96   |
| 1 至 2 年      | 16,074,337.58  | 20,210,583.71  |
| 2 至 3 年      | 8,411,774.23   | 8,376,972.73   |
| 3 年以上        | 234,673,694.48 | 229,850,313.60 |
| 3 至 4 年      | 5,043,065.77   | 219,684.89     |
| 4 至 5 年      | 226,160,413.71 | 226,163,913.71 |
| 5 年以上        | 3,470,215.00   | 3,466,715.00   |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 262,778,158.90 | 259,803,486.00 |
|----|----------------|----------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 类别        | 期末余额           |         |                |        |                | 期初余额           |         |                |        |                |
|-----------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
|           | 账面余额           |         | 坏账准备           |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备           |        | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例   |                |
| 按单项计提坏账准备 | 253,171,476.50 | 96.34%  | 129,096,650.38 | 50.99% | 124,074,826.12 | 253,171,476.50 | 97.45%  | 129,096,650.38 | 50.99% | 124,074,826.12 |
| 其中：       |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备 | 9,606,682.40   | 3.66%   | 4,011,399.42   | 41.76% | 5,595,282.98   | 6,632,009.50   | 2.55%   | 3,865,326.54   | 58.28% | 2,766,682.96   |
| 其中：       |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 账龄组合      | 9,606,682.40   | 3.66%   | 4,011,399.42   | 41.76% | 5,595,282.98   | 6,632,009.50   | 2.55%   | 3,865,326.54   | 58.28% | 2,766,682.96   |
| 合计        | 262,778,158.90 | 100.00% | 133,108,049.80 | 50.65% | 129,670,109.10 | 259,803,486.00 | 100.00% | 132,961,976.92 | 51.18% | 126,841,509.08 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称          | 期初余额           |                | 期末余额           |                |        |      |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------|------|
|             | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例   | 计提理由 |
| 乌兰察布市集宁区财政局 | 253,171,476.50 | 129,096,650.38 | 253,171,476.50 | 129,096,650.38 | 50.99% |      |
| 合计          | 253,171,476.50 | 129,096,650.38 | 253,171,476.50 | 129,096,650.38 |        |      |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称   | 期末余额         |              |        |
|------|--------------|--------------|--------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例   |
| 账龄组合 | 9,606,682.40 | 4,011,399.42 | 41.76% |
| 合计   | 9,606,682.40 | 4,011,399.42 |        |

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    | 132,961,976.92 |                      |                      | 132,961,976.92 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| 本期计提                | 146,072.88     |                      |                      | 146,072.88     |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 133,108,049.80 |                      |                      | 133,108,049.80 |

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   |                |
| 单项计提坏账准备的其他应收款  | 129,096,650.38 | 0.00       | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 129,096,650.38 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 3,865,326.54   | 146,072.88 | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 4,011,399.42   |
| 合计              | 132,961,976.92 | 146,072.88 | 0.00  | 0.00  | 0.00 | 133,108,049.80 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 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       |
|-----------------|-------|----------------|-------|------------------|----------------|
| 乌兰察布市集宁区财政局     | 往来款   | 253,171,476.50 | 4-5 年 | 96.34%           | 129,096,650.38 |
| 劳动监查大队农民工工资保障金  | 保证金   | 2,987,675.00   | 5 年以上 | 1.14%            | 2,987,675.00   |
| 中铁建生态环境有限公司     | 保证金   | 688,172.14     | 1 年以内 | 0.26%            | 27,526.89      |
| 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 | 保证金   | 371,700.00     | 2-3 年 | 0.14%            | 55,301.00      |
| 北京京燕奥得赛化学有限公司   | 押金    | 268,170.75     | 1-2 年 | 0.10%            | 40,225.61      |
| 合计              |       | 257,487,194.39 |       | 97.98%           | 132,207,378.88 |

8、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   | 104,494,488.55 | 94.45% | 114,218,255.09 | 96.74% |
| 1 至 2 年 | 2,976,359.70   | 2.69%  | 264,275.79     | 0.22%  |
| 2 至 3 年 | 53,145.33      | 0.05%  | 1,261,533.49   | 1.07%  |
| 3 年以上   | 3,113,992.58   | 2.81%  | 2,322,549.54   | 1.97%  |
| 合计      | 110,637,986.16 |        | 118,066,613.91 |        |

## (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                   | 期末账面余额        | 占预付账款总额的比例（%） |
|------------------------|---------------|---------------|
| 中海壳牌石油化工有限公司           | 31,798,156.42 | 28.74         |
| 中国石油天然气股份有限公司华南化工销售分公司 | 30,153,712.44 | 27.25         |
| 中海油惠州石化有限公司            | 10,851,224.77 | 9.81          |
| 揭阳中石油昆仑燃气有限公司          | 9,734,561.80  | 8.80          |
| 成都赛普瑞兴科技有限公司           | 4,296,000.00  | 3.88          |
| 合计                     | 86,833,655.43 | 78.48         |

## 9、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  | 97,289,536.15  | 821,235.44        | 96,468,300.71  | 89,433,107.98  | 796,836.46        | 88,636,271.52  |
| 在产品  | 10,362,511.67  |                   | 10,362,511.67  | 27,094,480.73  |                   | 27,094,480.73  |
| 库存商品 | 155,377,518.86 | 139,983.54        | 155,237,535.32 | 145,088,722.08 | 7,358,411.67      | 137,730,310.41 |
| 周转材料 | 305,938.81     |                   | 305,938.81     | 587,778.68     |                   | 587,778.68     |
| 发出商品 | 58,442,434.01  |                   | 58,442,434.01  | 51,784,384.82  | 1,250,900.55      | 50,533,484.27  |
| 合计   | 321,777,939.50 | 961,218.98        | 320,816,720.52 | 313,988,474.29 | 9,406,148.68      | 304,582,325.61 |

## (2) 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  | 796,836.46   | 24,398.98 |    |              |    | 821,235.44 |
| 库存商品 | 7,358,411.67 |           |    | 7,218,428.13 |    | 139,983.54 |
| 发出商品 | 1,250,900.55 |           |    | 1,250,900.55 |    |            |
| 合计   | 9,406,148.68 | 24,398.98 |    | 8,469,328.68 |    | 961,218.98 |

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目                  | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款         | 22,081,878.16  | 22,081,878.16  |
| 一年内到期的大额存单及其未到期应收利息 | 432,422,265.89 | 265,426,406.92 |
| 合计                  | 454,504,144.05 | 287,508,285.08 |

## (1) 一年内到期的长期应收款

详见附注七.13 长期应收款

## (2) 一年内到期的大额存单及未到期应收利息

单位：元

| 项 目     | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 大额存单    | 425,000,000.00 | 255,000,000.00 |
| 未到期应收利息 | 7,422,265.89   | 10,426,406.92  |
| 合计      | 432,422,265.89 | 265,426,406.92 |

## 11、其他流动资产

单位：元

| 项目               | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 增值税借方余额重分类       | 279,721,450.84 | 337,133,088.41 |
| 以抵销后净额列示的所得税预缴税额 | 4,974,191.47   | 4,947,643.95   |
| 短期大额存单           |                | 335,000,000.00 |
| 短期大额存单未到期应收利息    |                | 2,931,668.00   |
| 合计               | 284,695,642.31 | 680,012,400.36 |

## 12、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 |
|---------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|----------------|---------------------------|
| 青海锦泰钾肥有限公司（简称：锦泰钾肥） | 201,153,525.00 |               |               |                  |                  |           | 201,153,525.00 |                           |
| 合计                  | 201,153,525.00 |               |               |                  |                  |           | 201,153,525.00 |                           |

## 13、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目                  | 期末余额               |              |                    | 期初余额               |              |                    | 折现率区间 |
|---------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------------|-------|
|                     | 账面余额               | 坏账准备         | 账面价值               | 账面余额               | 坏账准备         | 账面价值               |       |
| 应收工程款-陕西水务 BOT 项目款项 | 264,988,258.92     | 2,649,882.59 | 262,338,376.33     | 274,254,967.90     | 2,742,549.68 | 271,512,418.22     | 4.4%  |
| 一年内到期的长期应收款         | -<br>22,304,927.43 | -223,049.27  | -<br>22,081,878.16 | -<br>22,304,927.44 | -223,049.28  | -<br>22,081,878.16 | 4.4%  |
| 合计                  | 242,683,331.49     | 2,426,833.32 | 240,256,498.17     | 251,950,040.46     | 2,519,500.40 | 249,430,540.06     |       |

## (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 | 242,683,331.49 | 100.00% | 2,426,833.32 | 1.00% | 240,256,498.17 | 251,950,040.46 | 100.00% | 2,519,500.40 | 1.00% | 249,430,540.06 |
| 其中：       |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 其中：       |                |         |              |       |                |                |         |              |       |                |
| 合计        | 242,683,331.49 | 100.00% | 2,426,833.32 | 1.00% | 240,256,498.17 | 251,950,040.46 | 100.00% | 2,519,500.40 | 1.00% | 249,430,540.06 |

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称                 | 期初余额           |              | 期末余额           |              |       |       |
|--------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|-------|-------|
|                    | 账面余额           | 坏账准备         | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例  | 计提理由  |
| 陕西煤业化工集团神木天元化工有限公司 | 274,254,967.90 | 2,742,549.68 | 264,988,258.92 | 2,649,882.59 | 1.00% | 预计损失率 |
| 合计                 | 274,254,967.90 | 2,742,549.68 | 264,988,258.92 | 2,649,882.59 |       |       |

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    | 2,742,549.68   |                      |                      | 2,742,549.68 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |

|                   |              |      |      |              |
|-------------------|--------------|------|------|--------------|
| 本期转回              | -92,667.09   |      |      | -92,667.09   |
| 2026 年 6 月 30 日余额 | 2,649,882.59 | 0.00 | 0.00 | 2,649,882.59 |

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       |    | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 2,742,549.68 | -92,667.09 |       |       |    | 2,649,882.59 |
| 合计        | 2,742,549.68 | -92,667.09 |       |       |    | 2,649,882.59 |

## 14、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 3,545,744,135.09 | 3,623,808,190.90 |
| 合计   | 3,545,744,135.09 | 3,623,808,190.90 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物           | 机器设备             | 运输工具          | 电子设备及其他设备     | 合计               |
|------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 2,879,749,698.20 | 1,638,647,732.70 | 22,413,316.94 | 36,849,017.43 | 4,577,659,765.27 |
| 2.本期增加金额   | 1,097,869.13     | 7,965,325.70     | 967,428.07    | 439,285.76    | 10,469,908.66    |
| (1) 购置     | 1,097,869.13     | 5,159,743.15     | 967,428.07    | 402,878.00    | 7,627,918.35     |
| (2) 在建工程转入 | 0.00             | 2,805,582.55     | 0.00          | 36,407.76     | 2,841,990.31     |
| (3) 企业合并增加 |                  |                  |               |               |                  |
| 3.本期减少金额   | 0.00             | 366,136.91       | 1,160,535.31  | 640,038.35    | 2,166,710.57     |
| (1) 处置或报废  | 0.00             | 366,136.91       | 1,160,535.31  | 640,038.35    | 2,166,710.57     |
| 4.期末余额     | 2,880,847,567.33 | 1,646,246,921.49 | 22,220,209.70 | 36,648,264.84 | 4,585,962,963.36 |
| 二、累计折旧     |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额     | 478,785,125.72   | 391,235,620.87   | 18,000,332.25 | 30,920,495.53 | 918,941,574.37   |
| 2.本期增加金额   | 41,527,408.84    | 44,952,655.05    | 835,422.36    | 748,151.68    | 88,063,637.93    |
| (1) 计      | 41,527,408.84    | 44,952,655.05    | 835,422.36    | 748,151.68    | 88,063,637.93    |

|               |                  |                  |               |               |                  |
|---------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 提             |                  |                  |               |               |                  |
|               |                  |                  |               |               |                  |
| 3.本期减少<br>金额  |                  | 52,923.95        | 1,264,208.02  | 379,252.06    | 1,696,384.03     |
| (1) 处<br>置或报废 |                  | 52,923.95        | 1,264,208.02  | 379,252.06    | 1,696,384.03     |
|               |                  |                  |               |               |                  |
| 4.期末余额        | 520,312,534.56   | 436,135,351.97   | 17,571,546.59 | 31,289,395.15 | 1,005,308,828.27 |
| 三、减值准备        |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期初余额        | 19,253,425.32    | 15,656,574.68    |               |               | 34,910,000.00    |
| 2.本期增加<br>金额  |                  |                  |               |               |                  |
| (1) 计<br>提    |                  |                  |               |               |                  |
|               |                  |                  |               |               |                  |
| 3.本期减少<br>金额  |                  |                  |               |               |                  |
| (1) 处<br>置或报废 |                  |                  |               |               |                  |
|               |                  |                  |               |               |                  |
| 4.期末余额        | 19,253,425.32    | 15,656,574.68    |               |               | 34,910,000.00    |
| 四、账面价值        |                  |                  |               |               |                  |
| 1.期末账面<br>价值  | 2,341,281,607.45 | 1,194,454,994.84 | 4,648,663.11  | 5,358,869.69  | 3,545,744,135.09 |
| 2.期初账面<br>价值  | 2,381,711,147.16 | 1,231,755,537.15 | 4,412,984.69  | 5,928,521.90  | 3,623,808,190.90 |

## (2) 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 | 5,368,044.18 |

## (3) 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    |
|--------|----------------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 785,003,374.78 | 因抵押或未竣工结算尚未办理 |

## 15、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额             | 期初余额             |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,331,542,425.86 | 1,251,916,431.01 |
| 工程物资 | 3,204,612.14     | 7,604,116.12     |
| 合计   | 1,334,747,038.00 | 1,259,520,547.13 |

## (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             |
| 揭阳大南海石化工业区碳四碳五制高端新材料项目 | 1,314,550,234.41 | 0.00         | 1,314,550,234.41 | 1,246,670,249.69 |              | 1,246,670,249.69 |
| 其他                     | 24,795,684.04    | 7,803,492.59 | 16,992,191.45    | 13,049,673.91    | 7,803,492.59 | 5,246,181.32     |
| 合计                     | 1,339,345,918.45 | 7,803,492.59 | 1,331,542,425.86 | 1,259,719,923.60 | 7,803,492.59 | 1,251,916,431.01 |

## (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      |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|------------|----------|------------------|-------------|--------|---------------|--------------|----------|-----------|
| 揭阳大南海石化工业区碳四碳五制高端新材料项目 | 2,180,462,800.00 | 1,246,670,249.69 | 67,879,984.72 |            |          | 1,314,550,234.41 | 96.69%      | 98.56% | 24,260,621.66 | 7,892,901.61 | 1.70%    | 金融机构贷款、其他 |
| 合计                     | 2,180,462,800.00 | 1,246,670,249.69 | 67,879,984.72 |            |          | 1,314,550,234.41 |             |        | 24,260,621.66 | 7,892,901.61 | 1.70%    |           |

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目       | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         | 计提原因      |
|----------|--------------|------|------|--------------|-----------|
| 广东邦盛工程项目 | 7,803,492.59 |      |      | 7,803,492.59 | 工程暂停，计划出售 |
| 合计       | 7,803,492.59 |      |      | 7,803,492.59 | --        |

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (5) 工程物资

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         |
| 揭阳大南海石化工业区碳四碳五制高端新材料项目 | 3,204,612.14 |      | 3,204,612.14 | 7,604,116.12 |      | 7,604,116.12 |
| 合计                     | 3,204,612.14 |      | 3,204,612.14 | 7,604,116.12 |      | 7,604,116.12 |

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目       | 房屋及建筑物       | 合计           |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1.期初余额   | 2,642,126.51 | 2,642,126.51 |
| 2.本期增加金额 |              |              |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| 4.期末余额   | 2,642,126.51 | 2,642,126.51 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1.期初余额   | 2,067,751.26 | 2,067,751.26 |
| 2.本期增加金额 | 459,500.28   | 459,500.28   |
| (1) 计提   | 459,500.28   | 459,500.28   |
| 3.本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置   |              |              |
| 4.期末余额   | 2,527,251.54 | 2,527,251.54 |
| 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 | 114,874.97   | 114,874.97   |
| 2.期初账面价值 | 574,375.25   | 574,375.25   |

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权          | 专利权           | 非专利技术         | 软件            | 特许经营权          | 商标权及资质     | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |               |                |            |                |
| 1.期初余额     | 476,257,963.65 | 29,669,659.88 | 77,054,386.62 | 33,855,471.52 | 195,657,551.56 | 112,600.00 | 812,607,633.23 |
| 2.本期增加金额   |                |               |               |               |                |            |                |
| (1) 购置     |                |               |               |               |                |            |                |
| (2) 内部研发   |                |               |               |               |                |            |                |
| (3) 企业合并增加 |                |               |               |               |                |            |                |
| 3.本期减少金额   |                |               |               |               |                |            |                |
| (1) 处置     |                |               |               |               |                |            |                |
| 4.期末余额     | 476,257,963.65 | 29,669,659.88 | 77,054,386.62 | 33,855,471.52 | 195,657,551.56 | 112,600.00 | 812,607,633.23 |
| 二、累计摊销     |                |               |               |               |                |            |                |
| 1.期初余额     | 48,010,794.43  | 29,669,659.88 | 52,069,700.50 | 28,753,717.05 | 98,306,169.12  | 110,722.94 | 256,920,763.92 |
| 2.本期增加金额   | 4,748,393.76   | 0.00          | 2,696,415.06  | 510,488.08    | 4,903,616.94   | 1,876.66   | 12,860,790.50  |
| (1) 计提     | 4,748,393.76   | 0.00          | 2,696,415.06  | 510,488.08    | 4,903,616.94   | 1,876.66   | 12,860,790.50  |
| 3.本期减少金额   |                |               |               |               |                |            |                |
| (1) 处置     |                |               |               |               |                |            |                |
| 4.期末余额     | 52,759,188.19  | 29,669,659.88 | 54,766,115.56 | 29,264,205.13 | 103,209,786.06 | 112,599.60 | 269,781,554.42 |
| 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 | 423,498,775.46 | 0.00 | 22,288,271.06 | 4,591,266.39 | 92,447,765.50 | 0.40     | 542,826,078.81 |
| 2.期初账面价值 | 428,247,169.22 | 0.00 | 24,984,686.12 | 5,101,754.47 | 97,351,382.44 | 1,877.06 | 555,686,869.31 |

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 1.37%

18、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------|--|------|--|--------------|
|                 |              | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |              |
| 晋纬环保            | 2,122,408.71 |         |  |      |  | 2,122,408.71 |
| 合计              | 2,122,408.71 |         |  |      |  | 2,122,408.71 |

（2）商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
|                 |              | 计提   |  | 处置   |  |              |
| 晋纬环保            | 2,122,408.71 |      |  |      |  | 2,122,408.71 |
| 合计              | 2,122,408.71 |      |  |      |  | 2,122,408.71 |

19、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          |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------|---------------|
| 反渗透膜摊销         | 2,754,524.69  | 1,415,691.21 | 596,553.55   | 0.00   | 3,573,662.35  |
| 陕西厂区除臭、绿化工程    | 752,030.12    | 253,800.64   | 140,573.10   | 0.00   | 865,257.66    |
| 房屋装修费          | 11,788,920.32 | 0.00         | 2,844,109.62 | 0.00   | 8,944,810.70  |
| 惠州伊斯科生产设备大检修工程 | 19,384,027.36 | 139,598.76   | 3,339,827.44 | 0.00   | 16,183,798.68 |

|                 |               |              |              |      |               |
|-----------------|---------------|--------------|--------------|------|---------------|
| 压力容器与压力<br>管道检测 | 2,094,942.25  | 0.00         | 1,130,322.90 | 0.00 | 964,619.35    |
| 合计              | 36,774,444.74 | 1,809,090.61 | 8,051,386.61 |      | 30,532,148.74 |

## 20、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          | 110,817,602.37   | 20,678,794.14  | 130,441,907.12 | 24,002,597.92  |
| 内部交易未实现利润       | 395,371,681.32   | 98,842,920.33  | 393,721,860.68 | 97,474,385.17  |
| 可抵扣亏损           | 399,529,991.40   | 66,249,094.81  | 311,536,160.56 | 46,730,424.08  |
| 递延收益            | 10,235,490.51    | 1,617,323.60   | 5,534,625.34   | 914,193.82     |
| 预计负债            | 104,378,857.84   | 26,094,714.48  | 101,882,730.94 | 25,470,682.76  |
| 租赁负债            |                  |                | 389,217.74     | 58,382.66      |
| 合伙企业待分配股利       | 14,935,566.53    | 2,240,334.98   | 14,935,566.55  | 2,240,334.98   |
| 股权投资的公允价值<br>变动 | 18,386,475.00    | 2,757,971.25   | 18,386,475.00  | 2,757,971.25   |
| 合计              | 1,053,655,664.97 | 218,481,153.59 | 976,828,543.93 | 199,648,972.64 |

### (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       |
| 大额存单计提利息                | 7,422,265.89   | 1,113,339.88  | 13,358,074.92  | 2,003,711.24  |
| BOT 项目确认建造合<br>同收入产生的差额 | 73,783,784.87  | 11,067,567.73 | 80,979,672.80  | 12,146,950.93 |
| 使用权资产                   | 114,875.00     | 17,231.25     | 574,375.25     | 86,156.29     |
| 交易性金融资产公允<br>价值变动       | 456,670.94     | 68,500.64     | 302,434.64     | 45,365.20     |
| 固定资产-退役费用               | 76,207,534.80  | 19,051,883.70 | 76,681,903.34  | 19,170,475.84 |
| 固定资产折旧差异                | 72,791,069.90  | 17,651,955.56 | 63,137,382.45  | 15,170,580.81 |
| 合计                      | 230,776,201.40 | 48,970,478.76 | 235,033,843.40 | 48,623,240.31 |

### (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<br>债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资<br>产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负<br>债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资<br>产或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | 34,807,744.06        | 183,673,409.53        | 34,538,195.94        | 165,110,776.70        |
| 递延所得税负债 | 34,807,744.06        | 14,162,734.70         | 34,538,195.94        | 14,085,044.37         |

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|          |                |                |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 343,327,069.75 | 381,222,544.47 |
| 可抵扣亏损    | 189,713,028.38 | 185,741,600.62 |
| 商誉减值准备   | 2,122,408.71   | 2,122,408.71   |
| 递延收益     | 7,000,000.00   | 7,000,000.00   |
| 合计       | 542,162,506.84 | 576,086,553.80 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2026 年 |                | 4,605,719.62   |    |
| 2027 年 | 9,807,178.55   | 9,807,178.55   |    |
| 2028 年 | 43,784,758.05  | 43,784,758.05  |    |
| 2029 年 | 44,250,852.91  | 44,250,852.91  |    |
| 2030 年 | 83,293,091.49  | 83,293,091.49  |    |
| 2031 年 | 8,577,147.38   |                |    |
| 合计     | 189,713,028.38 | 185,741,600.62 |    |

## 21、其他非流动资产

单位：元

| 项目            | 期末余额          |            |               | 期初余额          |            |               |
|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|------------|---------------|
|               | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备       | 账面价值          |
| 预付工程设备款       | 10,154,566.47 |            | 10,154,566.47 | 6,336,760.80  |            | 6,336,760.80  |
| 质保期大于 1 年的质保金 | 5,650,863.78  | 847,629.57 | 4,803,234.21  | 5,665,363.78  | 850,829.57 | 4,814,534.21  |
| 合计            | 15,805,430.25 | 847,629.57 | 14,957,800.68 | 12,002,124.58 | 850,829.57 | 11,151,295.01 |

## 22、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        | 35,687,668.67    | 35,687,668.67    | 保证   | 开立承兑汇票保证金       | 122,170,597.39   | 122,170,597.39   | 保证和冻结 | 开立承兑汇票保证金及冻结的银行存款 |
| 固定资产        | 1,668,684,213.55 | 1,272,294,031.46 | 抵押   | 银行借款抵押或售后回租     | 1,567,413,514.33 | 1,172,088,348.67 | 抵押    | 银行借款抵押            |
| 无形资产        | 346,807,928.06   | 283,866,889.68   | 抵押   | 银行借款抵押          | 346,807,928.06   | 289,129,836.84   | 抵押    | 银行借款抵押            |
| 一年内到期的非流动资产 | 432,422,265.89   | 432,422,265.89   | 质押   | 开立银行承兑汇票质押的大额存单 | 265,426,406.92   | 265,426,406.92   | 质押    | 开立银行承兑汇票质押的大额存单   |
| 其他流动资产      |                  |                  |      |                 | 327,923,495.96   | 327,923,495.96   | 质押    | 开立银行承兑汇票质押的大      |

|    |                  |                  |  |  |                  |                  |  |     |
|----|------------------|------------------|--|--|------------------|------------------|--|-----|
|    |                  |                  |  |  |                  |                  |  | 额存单 |
| 合计 | 2,483,602,076.17 | 2,024,270,855.70 |  |  | 2,629,741,942.66 | 2,176,738,685.78 |  |     |

## 23、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 | 31,250,000.00  | 31,000,000.00  |
| 保证借款 | 189,571,628.92 | 189,571,628.92 |
| 信用借款 | 30,000,000.00  | 30,000,000.00  |
| 合计   | 250,821,628.92 | 250,571,628.92 |

短期借款分类的说明：

#### (1) 保证借款

期末短期借款余额 30,000,000.00 元系公司向北京农村商业银行股份有限公司海淀支行的保证借款，该借款由王飘扬为该项借款提供担保。

期末短期借款余额 50,000,000.00 元系公司向宁波银行股份有限公司北京分行的保证借款，该借款由王飘扬为该项借款提供担保。

期末短期借款余额 29,935,468.81 元系公司向中国银行股份有限公司北京市分行的保证借款，该借款由王飘扬为该项借款提供担保。

期末短期借款余额 10,000,000.00 元系公司向中国光大银行股份有限公司深圳滨海支行的保证借款，该借款由王飘扬为该项借款提供担保。

期末短期借款余额 29,636,160.11 元系吉林固废向交通银行股份有限公司吉林分行的保证借款，该借款由本公司提供担保。

期末短期借款余额 40,000,000.00 元，系广东伊斯科向广州银行汕头分行的保证借款，由北京万邦达新材料集团股份有限公司提供担保。担保期限自声明书出具之日起至本公司不再为广东伊斯科提供银行担保为止。

#### (2) 信用借款

期末短期借款余额 30,000,000.00 元，系广东伊斯科向昆仑银行大庆分行的信用借款。

#### (3) 抵押借款

期末短期借款余额 31,250,000.00 元系江苏万邦达向南京银行股份有限公司盐城人民北路支行的抵押借款，该借款以江苏万邦达房屋建筑物及土地使用权为抵押。

## 24、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额             |
|--------|----------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 16,208,410.30  |                  |
| 银行承兑汇票 | 770,871,519.66 | 959,122,354.97   |
| 国内信用证  | 160,000,000.00 | 130,000,000.00   |
| 合计     | 947,079,929.96 | 1,089,122,354.97 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

## 25、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付材料款     | 60,161,145.37  | 90,117,974.06  |
| 应付工程、设备款  | 584,205,095.40 | 623,010,901.69 |
| 应付工程施工项目款 | 22,826,435.32  | 66,022,353.14  |
| 应付其他      | 28,969,655.59  | 27,621,160.89  |
| 合计        | 696,162,331.68 | 806,772,389.78 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目                  | 期末余额           | 未偿还或结转的原因            |
|---------------------|----------------|----------------------|
| 吉林吉化华强建设有限责任公司      | 78,079,626.93  | 尚未最终结算               |
| 广东和谐顺建设工程有限公司       | 15,740,088.86  | 结算未支付                |
| 陕西国盛伟鑫建设工程有限公司      | 13,396,098.83  | 结算未支付                |
| 华东岩土工程集团有限公司        | 11,584,890.65  | 结算未支付                |
| 绥化市第四建筑工程有限公司       | 10,991,614.90  | 工程款，正在结算             |
| 中石化第十建设有限公司         | 8,984,264.56   | 结算未支付                |
| 山东英蓝建设工程有限公司        | 4,031,306.50   | 结算未支付                |
| 中国能源建设集团黑龙江能源建设有限公司 | 4,000,002.00   | 调解达成付款计划，按照付款计划年底前支付 |
| 合计                  | 146,807,893.23 |                      |

## 26、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 10,216,858.17 | 14,509,859.22 |
| 合计    | 10,216,858.17 | 14,509,859.22 |

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 5,268,420.14  | 8,673,135.00  |
| 往来款    | 4,396,637.25  | 4,808,887.13  |
| 其他     | 551,800.78    | 1,027,837.09  |
| 合计     | 10,216,858.17 | 14,509,859.22 |

## 27、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 68,654,303.91 | 63,581,401.91 |
| 合计   | 68,654,303.91 | 63,581,401.91 |

## 28、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         | 20,162,358.39 | 88,174,255.32  | 100,385,998.16 | 7,950,615.55 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 455,486.56    | 11,824,002.53  | 11,873,586.73  | 405,902.36   |
| 三、辞退福利         | 602,860.00    | 1,270,324.11   | 1,524,215.62   | 348,968.49   |
| 合计             | 21,220,704.95 | 101,268,581.96 | 113,783,800.51 | 8,705,486.40 |

### (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 | 19,637,361.60 | 73,984,315.80 | 86,160,792.38  | 7,460,885.02 |
| 2、职工福利费       | 60,040.59     | 1,643,781.26  | 1,640,162.65   | 63,659.20    |
| 3、社会保险费       | 223,151.78    | 5,547,409.70  | 5,570,187.26   | 200,374.22   |
| 其中：医疗保险费      | 201,129.25    | 4,944,445.51  | 4,964,285.29   | 181,289.47   |
| 工伤保险费         | 5,673.98      | 443,750.69    | 444,161.10     | 5,263.57     |
| 生育保险费         | 16,348.55     | 159,213.50    | 161,740.87     | 13,821.18    |
| 4、住房公积金       | 0.00          | 6,439,575.80  | 6,439,575.80   | 0.00         |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 241,804.42    | 559,172.76    | 575,280.07     | 225,697.11   |
| 合计            | 20,162,358.39 | 88,174,255.32 | 100,385,998.16 | 7,950,615.55 |

### (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 | 437,685.78 | 11,332,490.76 | 11,380,520.36 | 389,656.18 |
| 2、失业保险费  | 17,800.78  | 491,511.77    | 493,066.37    | 16,246.18  |
| 合计       | 455,486.56 | 11,824,002.53 | 11,873,586.73 | 405,902.36 |

## 29、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 9,054,128.32  | 15,201,600.01 |
| 消费税     | 10,215,927.20 | 4,589,357.05  |
| 企业所得税   | 15,821,936.41 | 19,252,226.66 |
| 个人所得税   | 219,937.91    | 229,057.55    |
| 城市维护建设税 | 1,152,002.46  | 1,158,368.06  |
| 教育费附加   | 605,092.36    | 746,440.45    |
| 房产税     | 432,447.70    | 431,327.25    |
| 土地使用税   | 272,724.39    | 272,724.38    |
| 其他      | 695,856.38    | 630,070.23    |
| 合计      | 38,470,053.13 | 42,511,171.64 |

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 63,000,000.00 | 70,500,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 | 36,831,573.96 | 14,704,932.11 |
| 一年内到期的租赁负债  |               | 389,217.74    |
| 合计          | 99,831,573.96 | 85,594,149.85 |

## 31、其他流动负债

单位：元

| 项目              | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------------|--------------|---------------|
| 待转销项税额          | 6,314,065.00 | 7,653,180.29  |
| 公司开立且已对外背书的云信票据 |              | 9,812,329.00  |
| 未终止确认的云信、铁信承兑汇票 |              | 264,712.79    |
| 合计              | 6,314,065.00 | 17,730,222.08 |

## 32、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 抵押借款       | 4,500,000.00   | 5,000,000.00   |
| 抵押及保证借款    | 998,874,000.00 | 910,874,000.00 |
| 一年内到期的长期借款 | -63,000,000.00 | -70,500,000.00 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 940,374,000.00 | 845,374,000.00 |
|----|----------------|----------------|

长期借款分类的说明：

#### ①抵押及保证借款

本公司子公司晋玮环保于 2026 年 1 月 26 日和兴业银行股份有限公司北京长安支行签订了兴银京长(2026)高抵字第 202607-2 号抵押合同，以北京市西城区香炉营东巷 1 号院 1 号楼 1 层至 2 层共 10 套房产为抵押物，抵押期限登记为自 2025 年 12 月 15 日至 2035 年 12 月 15 日止，获取授信额度 1.8 亿。

公司董事长以个人名义与兴业签订兴银京长(2026)高保字第 202607-1 号的最高保证合同，为此提供连带担保，保证期间根据主合同项下债权人对债务人所提供的每笔融资分别计算，就每笔融资而言，保证期间为该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年。如单笔主合同确定的融资分批到期的，每批债务的保证期间为每批融资履行期限届满之日起三年。如主债权为分期偿还的，每期债权保证期间也分期计算，保证期间为每期债权到期之日起三年。

截至 2026 年 6 月 30 日，上述借款本金期末余额为 3,000.00 万元。

本公司之子公司惠州伊斯科于 2017 年 12 月 6 日与广州银行惠州分行签署了广银惠抵字第[2017]0024 号最高抵押合同，以粤（2017）惠州市不动产证明第 4077150 号国有土地使用权及碳五碳九项目相关资产设定抵押，获取最高额人民币 5 亿元的借款额度，抵押期限自 2017 年 12 月 6 日至 2027 年 12 月 6 日。2017 年 12 月 18 日与广州银行惠州分行签订了编号为广银惠固借字第[2017]0006 号固定资产借款合同，借款用于惠州大亚湾区石化区碳五、碳九分离及综合利用项目建设，借款期限为 8 年，分期付息分期还本。

本公司于 2017 年 12 月 18 日与广州银行惠州分行签订编号为广银惠报字第[2017]0071 号的最高额保证合同，为上述借款额度提供连带责任担保，被保证的债权最高额度为人民币 5 亿元，保证期限自主合同项下每个单项协议签订之日起至该笔债务履行期限届满之日起两年。同时，惠州伊斯科之股东惠州大亚湾安耐康投资有限公司、惠州戴泽特投资有限公司签署声明书，为本公司的上述连带责任担保提供反担保。在 5 亿元的范围内按照其持有的惠州伊斯科股权比例，分别对反担保范围内债务的清偿承担无限连带责任。担保期限自声明书出具之日起至本公司不再为惠州伊斯科提供银行担保为止。

截至 2026 年 6 月 30 日，上述借款本金期末余额为 8,000.00 万元。

本公司之子公司黑龙江京盛华于 2022 年 12 月 20 日与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为 65012022281023 的固定资产贷款合同，借款期限为自 2022 年 12 月 20 日至 2027 年 03 月 19 日。2023 年 3 月 21 日与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为 ZD6501202300000003 的最高额抵押合同，以黑(2022)安达市不动产权第 0002997 号至黑(2022)安达市不动产权第 0003008 号共 12 项房

产设定抵押，获取最高额人民币 102,681,800.00 元的借款额度，抵押期限自 2022 年 12 月 19 日至 2027 年 3 月 19 日。

本公司于 2022 年 7 月 21 日与上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行签订编号为 ZB6501202200000005 的最高额保证合同，为上述借款额度提供连带责任担保，被保证的债权最高额度为人民币 1 亿元。保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。

截至 2026 年 6 月 30 日，上述借款本金期末余额为 1,200.00 万元。

本公司之子公司广东伊斯科于 2024 年 11 月 13 日与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行（以下简称“浦发银行北京分行”）签署了编号为 ZD9124202400000003 的最高额抵押合同，以粤（2023）惠来县不动产权第 0002303 号国有土地使用权设定抵押，获取最高额人民币 12 亿元的融资额度。2024 年 12 月 9 日与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订固定资产贷款合同，借款用于广东伊斯科碳四碳五制高端新材料项目建设，贷款期限为 2024 年 12 月 9 日至 2034 年 12 月 4 日。同时，广东伊斯科之股东青海弘度新材料技术有限公司签署声明书，为本公司的上述连带责任担保提供反担保。在上述融资额度的范围内按照其持有的广东伊斯科股权比例，对反担保范围内债务的清偿承担无限连带责任。担保期限自声明书出具之日起至本公司不再为广东伊斯科提供银行担保为止。

本公司于 2024 年 10 月 31 日与浦发银行北京分行签订编号为 ZB9124202400000004 号的最高额保证合同，为上述借款额度提供连带责任保证，被保证的债权最高额度为人民币 12 亿元，保证期限自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。同日，王飘扬、何琳与浦发银行北京分行签订编号 ZB9124202400000005 的最高额保证合同，为上述借款额度提供连带责任保证，保证期限自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。

截至 2026 年 6 月 30 日，上述借款本金期末余额为 87,687.40 万元。

## ②抵押借款

本公司之子公司江苏万邦达于 2024 年 9 月 29 日与南京银行股份有限公司盐城人民北路支行签订编号为 Ec274972409190002769 号的最高额抵押合同，以盐城市亭湖区环保科技城环保大道 278 号 1-7 幢房产及土地使用权设定抵押，获取最高额人民币 5,000.00 万元的借款额度，抵押期限自 2024 年 9 月 23 日至 2027 年 9 月 22 日。2025 年 9 月 26 日与南京银行股份有限公司盐城人民北路支行签订了编号为 Ba174972509260954128 借款合同，借款用于公司经营周转，借款期限为 2 年，分期付息分期还本。

截至 2026 年 6 月 30 日，上述借款本金期末余额为 450.00 万元。

## 33、租赁负债

单位：元

| 项目         | 期末余额 | 期初余额        |
|------------|------|-------------|
| 租赁付款额      |      | 395,569.62  |
| 未确认融资费用    |      | -6,351.88   |
| 一年内到期的租赁负债 |      | -389,217.74 |

## 34、长期应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 长期应付款 | 77,201,565.06 | 15,295,067.89 |
| 合计    | 77,201,565.06 | 15,295,067.89 |

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额          |
|---------------|----------------|---------------|
| 售后回租融资款       | 114,033,139.02 | 30,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 36,831,573.96  | 14,704,932.11 |
| 合计            | 77,201,565.06  | 15,295,067.89 |

其他说明：

本公司及子公司吉林万邦达于 2025 年 11 月 25 日与永赢金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，以子公司吉林万邦达部分固定资产进行回租式融资租赁，租赁期限 24 个月，租赁物购买价款 3,000.00 万元。同日，永赢金融租赁有限公司与王飘扬签订《最高额保证合同》，为上述融资款提供连带责任保证。

本公司及子公司吉林万邦达于 2026 年 1 月 6 日与永赢金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，以子公司吉林万邦达部分固定资产进行回租式融资租赁，租赁期限 24 个月，租赁物购买价款 2,000.00 万元。同日，永赢金融租赁有限公司与王飘扬签订《最高额保证合同》，为上述融资款提供连带责任保证。

子公司吉林万邦达于 2026 年 3 月 27 日与长江联合金融租赁有限公司签订《融资租赁合同》，以子公司吉林万邦达部分固定资产进行回租式融资租赁，租赁期限 36 个月，租赁物购买价款 8,000.00 万元。同日，长江联合金融租赁有限公司与王飘扬签订《保证函》，与公司签订《保证合同》，为上述融资款提供连带责任保证。

## 35、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

|      |                |                |          |
|------|----------------|----------------|----------|
| 弃置费用 | 104,378,857.84 | 101,882,730.94 | 危废填埋场退役费 |
| 合计   | 104,378,857.84 | 101,882,730.94 |          |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司之子公司吉林固废和黑龙江京盛华的柔性填埋场根据《重点危险废物集中处置设施、场所退役费用预提和管理办法》（本办法自 2022 年 1 月 1 日起施行）第七条根据《危险废物经营许可证管理办法》、《危险废物填埋污染控制标准》（GB18598）等规定，退役费用最低预提标准为：按照超额累退方法计算，总库容量低于 20 万立方米（含）的，按照 200 元/立方米标准预提；超过 20 万立方米小于 50 万立方米（含），所超部分按照 150 元/立方米标准预提，超过 50 万立方米的，所超过部分按照 100 元/立方米标准预提。

### 36、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 | 40,384,292.24 | 4,860,000.00 | 3,059,134.81 | 42,185,157.43 |      |
| 合计   | 40,384,292.24 | 4,860,000.00 | 3,059,134.81 | 42,185,157.43 |      |

### 37、股本

单位：元

| 项目   | 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 | 836,749,606.00 |             |    |       |    |    | 836,749,606.00 |

### 38、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） | 3,331,777,958.29 |      |      | 3,331,777,958.29 |
| 其他资本公积     | 28,514,321.48    |      |      | 28,514,321.48    |
| 合计         | 3,360,292,279.77 |      |      | 3,360,292,279.77 |

### 39、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 | -<br>15,628,503.75 |  |  |  |  |  |  | -<br>15,628,503.75 |
| 其他权益工具投资公允价值变动    | -<br>15,628,503.75 |  |  |  |  |  |  | -<br>15,628,503.75 |
| 其他综合收益合计          | -<br>15,628,503.75 |  |  |  |  |  |  | -<br>15,628,503.75 |

#### 40、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 4,862,111.06 | 19,714,628.45 | 16,669,381.56 | 7,907,357.95 |
| 合计    | 4,862,111.06 | 19,714,628.45 | 16,669,381.56 | 7,907,357.95 |

#### 41、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 | 139,824,341.26 |      |      | 139,824,341.26 |
| 合计     | 139,824,341.26 |      |      | 139,824,341.26 |

#### 42、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       | 544,299,613.47 | 825,010,736.08  |
| 调整后期初未分配利润        | 544,299,613.47 | 825,010,736.08  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 37,455,114.93  | -255,024,750.63 |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 13,135,130.44   |
| 应付普通股股利           |                | 12,551,241.54   |
| 期末未分配利润           | 581,754,728.40 | 544,299,613.47  |

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。

## 43、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 | 1,345,308,532.99 | 1,190,032,156.58 | 1,184,264,842.90 | 1,080,085,823.18 |
| 其他业务 | 588,034.11       | 100,931.30       | 2,061,909.04     | 1,879,523.95     |
| 合计   | 1,345,896,567.10 | 1,190,133,087.88 | 1,186,326,751.94 | 1,081,965,347.13 |

其他说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。本公司的合同价款通常不存在重大融资成分。

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 172,123,544.23 元，其中，172,123,544.23 元预计将于 2026 年度确认收入。

## 44、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 33,143,683.56 | 44,017,681.53 |
| 城市维护建设税 | 3,142,801.53  | 3,904,345.43  |
| 教育费附加   | 2,290,446.36  | 3,134,184.40  |
| 房产税     | 3,570,107.71  | 3,072,161.11  |
| 土地使用税   | 2,329,393.35  | 2,314,301.73  |
| 车船使用税   | 20,682.00     | 19,738.32     |
| 印花税     | 879,464.00    | 784,335.53    |
| 其他      | 68,294.39     | 113,497.01    |
| 合计      | 45,444,872.90 | 57,360,245.06 |

## 45、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资等   | 30,210,939.68 | 23,310,497.11 |
| 折旧摊销  | 22,133,355.64 | 9,966,136.47  |
| 房租    | 628,250.86    | 447,047.19    |
| 中介服务费 | 7,060,198.70  | 3,976,013.22  |
| 办公费   | 1,623,471.34  | 2,434,472.69  |
| 差旅费   | 490,067.14    | 531,106.38    |
| 业务招待费 | 1,889,211.48  | 1,839,423.06  |
| 汽车费用  | 1,054,493.45  | 941,367.73    |
| 其他    | 4,425,244.95  | 3,236,922.26  |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 69,515,233.24 | 46,682,986.11 |
|----|---------------|---------------|

#### 46、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 工资等     | 3,649,276.08 | 3,012,190.79 |
| 广告费及宣传费 | 1,550,611.18 | 123,443.49   |
| 差旅费     | 197,833.99   | 323,341.07   |
| 业务招待费   | 404,645.51   | 370,773.31   |
| 办公费     | 488,953.48   | 62,582.89    |
| 会议费     | 12,735.85    | 31,698.11    |
| 运输费     | 122,634.36   | 155,708.99   |
| 中标服务费   | 57,533.14    | 55,002.84    |
| 其他      | 1,776,877.17 | 2,427,085.48 |
| 合计      | 8,261,100.76 | 6,561,826.97 |

#### 47、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资等   | 10,460,330.21 | 11,151,764.05 |
| 折旧摊销  | 3,611,061.86  | 4,446,140.42  |
| 直接投入  | 1,570,745.13  | 1,260,560.37  |
| 试验检测费 | 98,470.78     | 532,204.72    |
| 办公费   | 197,796.44    | 168,954.89    |
| 其他    | 16.80         | 0.00          |
| 合计    | 15,938,421.22 | 17,559,624.45 |

#### 48、财务费用

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-----------|---------------|--------------|
| 利息支出      | 10,179,153.27 | 7,267,195.78 |
| 减：利息收入    | 6,564,964.74  | 9,590,369.28 |
| 汇兑净损失     | 736,863.43    | 1,721.96     |
| 银行手续费及贴现息 | 3,158,039.16  | 6,439,768.97 |
| 合计        | 7,509,091.12  | 4,118,317.43 |

#### 49、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        |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府补助      | 3,032,774.84 | 2,653,845.87 |
| 个税扣缴税款手续费 | 71,395.09    | 26,948.25    |
| 进项税加计扣除   | 3,501,660.30 | 3,992,156.89 |
| 合计        | 6,605,830.23 | 6,672,951.01 |

## 50、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       | 456,670.94 | 394,561.47 |
| 合计            | 456,670.94 | 394,561.47 |

## 51、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 | 2,091,122.79 | 2,282,829.00  |
| 大额存单持有期间取得的利息收入  | 5,734,052.08 | 7,839,761.55  |
| 合计               | 7,825,174.87 | 10,122,590.55 |

## 52、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  | -168,359.69  | 51,691.91     |
| 应收账款坏账损失  | 6,954,374.11 | 26,387,715.97 |
| 其他应收款坏账损失 | -146,072.88  | -50,067.77    |
| 长期应收款坏账损失 | 92,667.09    | 80,110.32     |
| 合计        | 6,732,608.63 | 26,469,450.43 |

## 53、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 | 8,444,929.70 | -70,279.34 |
| 十一、合同资产减值损失         | -5,048.80    | 29,450.43  |
| 合计                  | 8,439,880.90 | -40,828.91 |

## 54、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 | 26,548.67 | -1,666.15 |

## 55、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 |
|--------------|----------|------------|---------------|
| 与日常活动无关的政府补助 | 2,129.65 | 972,990.58 | 2,129.65      |

|          |              |              |              |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 不需支付的应付款 | 591,286.46   | 0.00         | 591,286.46   |
| 其他       | 1,006,508.39 | 43,277.51    | 1,006,508.39 |
| 合计       | 1,599,924.50 | 1,016,268.09 | 1,599,924.50 |

## 56、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<br>额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 629,791.99   | 239,554.77 | 629,791.99        |
| 罚款支出        | 1,071,053.47 | 121,712.31 | 1,071,053.47      |
| 其他          | 17,355.80    | 236,393.40 | 17,355.80         |
| 合计          | 1,718,201.26 | 597,660.48 | 1,718,201.26      |

## 57、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 | 12,368,447.16  | 10,003,322.91  |
| 递延所得税费用 | -18,484,942.50 | -24,474,224.97 |
| 合计      | -6,116,495.34  | -14,470,902.06 |

### (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                           | 39,063,197.46  |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 5,313,608.41   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 2,066,453.32   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 3,081.13       |
| 非应税收入的影响                       | -5,433,250.50  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -2,507,394.00  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -11,262,738.16 |
| 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 | 8,841,737.02   |
| 研发加计扣除                         | -3,137,992.56  |
| 所得税费用                          | -6,116,495.34  |

## 58、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          |
|------------|---------------|----------------|
| 往来款及收回的保证金 | 78,178,013.82 | 237,911,979.19 |
| 利息收入       | 219,298.79    | 3,229,421.38   |
| 政府补助       | 4,999,892.91  | 1,036,522.00   |
| 冻结的银行存款    | 0.00          | 3,871,007.88   |
| 其他         | 3,059,342.80  | 2,137,701.60   |
| 合计         | 86,456,548.32 | 248,186,632.05 |

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          |
|------------|---------------|----------------|
| 单位往来及保证金支出 | 43,954,395.62 | 209,961,788.55 |
| 费用类支出      | 22,658,592.06 | 15,239,550.63  |
| 其他         | 3,221,937.87  | 3,470,321.79   |
| 合计         | 69,834,925.55 | 228,671,660.97 |

**(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

单位：元

| 项目          | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------|------------------|------------------|
| 到期收回的银行理财本金 | 1,436,487,429.97 | 1,961,998,703.78 |
| 合计          | 1,436,487,429.97 | 1,961,998,703.78 |

支付的其他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            |
|-----------|------------------|------------------|
| 支付的银行理财本金 | 1,274,423,555.56 | 1,888,000,000.00 |
| 合计        | 1,274,423,555.56 | 1,888,000,000.00 |

**59、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                            | 45,179,692.80 | 30,584,972.86  |
| 加：资产减值准备                       | -8,439,880.90 | 40,828.91      |
| 信用减值准备                         | -6,732,608.63 | -26,469,450.43 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧        | 88,063,637.93 | 71,995,773.85  |
| 使用权资产折旧                        | 459,500.28    | 459,500.28     |
| 无形资产摊销                         | 12,860,790.50 | 12,442,701.70  |
| 长期待摊费用摊销                       | 8,051,386.61  | 8,226,893.15   |
| 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 | -26,548.67    | 1,666.15       |

|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 列)                    |                 |                 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）   | 629,791.99      |                 |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）   | -456,670.94     | -394,561.47     |
| 财务费用（收益以“—”号填列）       | 8,329,363.99    | 11,414,684.29   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）       | -7,825,174.87   | -10,122,590.55  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）  | -18,562,632.83  | -20,210,484.48  |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）  | 77,690.33       | -4,263,740.49   |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）      | -7,789,465.21   | 16,510,235.09   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 422,372,185.30  | -46,671,312.55  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -568,278,632.28 | -88,100,041.79  |
| 其他                    | 36,484,181.46   |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 4,396,606.86    | -44,554,925.48  |
| 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               | 396,724,256.84  | 248,905,558.48  |
| 减：现金的期初余额             | 167,409,791.51  | 367,269,971.98  |
| 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          | 229,314,465.33  | -118,364,413.50 |

## （2）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           | 396,724,256.84 | 167,409,791.51 |
| 其中：库存现金        | 9,917.53       | 1,411.33       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 396,694,773.64 | 167,387,561.77 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 19,565.67      | 20,818.41      |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 396,724,256.84 | 167,409,791.51 |

## (3) 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 |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| 其他货币资金 | 35,687,668.67 | 217,570,580.85 | 使用受限的资金        |
| 合计     | 35,687,668.67 | 217,570,580.85 |                |

## 60、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        |               |
| 其中：美元 | 4,180,635.55 | 6.8167 | 28,498,138.35 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 应收账款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
| 应付账款  |              |        |               |
| 其中：美元 | 215,069.18   | 6.8167 | 1,466,062.08  |

## 61、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                    | 2026 年半年度金额 |
|------------------------|-------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 534,103.44  |

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| 本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | 325,424.75   |
| 租赁负债的利息费用                         | 6,351.88     |
| 与租赁相关的总现金流出                       | 1,397,189.64 |

## （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 |
|------|------------|--------------------------|
| 租赁收入 | 342,536.76 |                          |
| 合计   | 342,536.76 |                          |

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

## 八、研发支出

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 工资等        | 10,460,330.21 | 11,151,764.05 |
| 折旧摊销       | 3,611,061.86  | 4,446,140.42  |
| 直接投入       | 1,570,745.13  | 1,260,560.37  |
| 试验检测费      | 98,470.78     | 532,204.72    |
| 办公费        | 197,796.44    | 168,954.89    |
| 其他         | 16.80         | 0.00          |
| 合计         | 15,938,421.22 | 17,559,624.45 |
| 其中：费用化研发支出 | 15,938,421.22 | 17,559,624.45 |

## 九、合并范围的变更

### 1、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：

2026 年 2 月 4 日，注销安徽万邦达新材料技术有限公司。

## 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     |      |
| 宁夏万邦达         | 50,000,000.00  | 宁夏灵武市  | 宁夏灵武市  | 给排水运营    | 100.00% |        | 设立   |
| 江苏万邦达         | 115,422,500.00 | 江苏盐城市  | 江苏盐城市  | 设备制造     | 100.00% |        | 设立   |
| 吉林固废          | 476,862,400.00 | 吉林吉林市  | 吉林吉林市  | 固体废弃物处理  | 100.00% |        | 购买   |
| 陕西万邦达         | 200,000,000.00 | 陕西榆林市  | 陕西榆林市  | 给排水运营    | 100.00% |        | 设立   |
| 晋纬环保          | 20,400,000.00  | 北京市    | 北京市    | 技术服务     | 100.00% |        | 购买   |
| 乌兰察布环保        | 300,000,000.00 | 乌兰察布市  | 乌兰察布市  | 给排水运营    | 100.00% |        | 设立   |
| 乌兰察布投资        | 805,000,000.00 | 乌兰察布市  | 乌兰察布市  | 金融服务业    | 99.38%  | 0.62%  | 设立   |
| 黑龙江京盛华        | 90,900,000.00  | 黑龙江安达市 | 黑龙江安达市 | 固体废弃物处理  | 87.55%  |        | 购买   |
| 吉林万邦达         | 150,000,000.00 | 吉林吉林市  | 吉林吉林市  | 废水处理     | 100.00% |        | 设立   |
| 江苏再生资源        | 10,000,000.00  | 江苏盐城市  | 江苏盐城市  | 设备制造     | 60.00%  |        | 设立   |
| 惠州伊斯科         | 800,000,000.00 | 广东惠州市  | 广东惠州市  | 石油化工产品生产 | 73.50%  |        | 购买   |
| 广东伊斯科         | 800,000,000.00 | 广东省揭阳市 | 广东省揭阳市 | 石油化工产品生产 | 75.00%  |        | 设立   |
| 广东邦盛          | 40,000,000.00  | 广东省揭阳市 | 广东省揭阳市 | 石油化工产品生产 |         | 80.00% | 设立   |
| 青岛万邦达         | 10,000,000.00  | 山东省青岛市 | 山东省青岛市 | 新材料生产    | 100.00% |        | 设立   |
| 揭阳伊斯科环保科技有限公司 | 10,000,000.00  | 广东省揭阳市 | 广东省揭阳市 | 技术推广服务   |         | 60.00% | 设立   |
| 安徽万邦达         | 100,000,000.00 | 安徽省淮南市 | 安徽省淮南市 | 皮革产品生产   | 90.00%  |        | 设立   |

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|-------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 惠州伊斯科 | 26.50%   | 22,259,122.05 |                | 286,500,455.87 |

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额             |                  |                  |                  |               |                  | 期初余额             |                  |                  |                  |               |                  |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|       | 流动资产             | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债             | 非流动负债         | 负债合计             | 流动资产             | 非流动资产            | 资产合计             | 流动负债             | 非流动负债         | 负债合计             |
| 惠州伊斯科 | 1,160,433,928.48 | 1,100,759,039.21 | 2,261,192,967.69 | 1,139,122,334.13 | 46,179,920.95 | 1,185,302,255.08 | 1,239,691,895.22 | 1,125,824,518.55 | 2,365,516,413.77 | 1,306,229,205.16 | 67,908,339.90 | 1,374,137,545.06 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额            |               |               |                | 上期发生额            |               |               |                |
|-------|------------------|---------------|---------------|----------------|------------------|---------------|---------------|----------------|
|       | 营业收入             | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       | 营业收入             | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       |
| 惠州伊斯科 | 1,121,039,108.43 | 83,503,783.59 | 83,503,783.59 | -78,148,444.45 | 1,068,322,261.72 | 50,995,535.60 | 50,995,535.60 | -38,367,435.51 |

## 十一、政府补助

### 1、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       | 32,134,292.24 | 4,860,000.00 |             | 659,134.81   |        | 36,335,157.43 | 与资产相关    |
| 与收益相关的政府补助 | 8,250,000.00  |              |             | 2,400,000.00 |        | 5,850,000.00  | 与收益相关    |
| 合计         | 40,384,292.24 | 4,860,000.00 |             | 3,059,134.81 |        | 42,185,157.43 |          |

### 2、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  | 3,032,774.84 | 2,653,845.87 |
| 营业外收入 | 2,129.65     | 972,990.58   |
| 合计    | 3,034,904.49 | 3,626,836.45 |

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### （1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，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。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## 3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

| 项 目                  | 账面余额             | 减值准备           |
|----------------------|------------------|----------------|
| 应收票据                 | 5,472,948.70     | 218,917.95     |
| 应收账款                 | 664,572,579.64   | 233,029,056.49 |
| 应收款项融资               | 8,786,813.80     |                |
| 其他应收款                | 334,589,093.89   | 169,725,020.60 |
| 合同资产                 | 4,526,210.00     | 181,048.40     |
| 其他非流动资产（含一年内到期的大额存单） | 448,227,696.14   |                |
| 其他流动资产（短期大额存单）       | 284,695,642.31   |                |
| 长期应收款（含一年内到期的款项）     | 264,988,258.92   | 2,649,882.59   |
| 合 计                  | 2,015,636,194.13 | 405,803,926.03 |

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款和合同资产占本公司应收账款和合同资产总额的 73.66%（比较期：70.15%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 97.98 %（比较期：98.28%）。

本公司购买的大额存单，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的债权投资不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失。

## （2）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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长付款期，以减轻公司的现金流压力。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

| 项 目  | 2026 年 6 月 30 日 |       |       |       |                |
|------|-----------------|-------|-------|-------|----------------|
|      | 1 年以内           | 1-2 年 | 2-5 年 | 5 年以上 | 合 计            |
| 短期借款 | 250,821,628.92  |       |       |       | 250,821,628.92 |
| 应付票据 | 947,079,929.96  |       |       |       | 947,079,929.96 |

| 项 目                  | 2026 年 6 月 30 日  |                |                |                |                  |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                      | 1 年以内            | 1-2 年          | 2-5 年          | 5 年以上          | 合计               |
| 应付账款                 | 696,162,331.68   |                |                |                | 696,162,331.68   |
| 其他应付款                | 10,216,858.17    |                |                |                | 10,216,858.17    |
| 长期借款（含一年内到期的非流动负债）*1 | 158,000,000.00   | 124,072,833.34 | 360,650,583.32 | 360,650,583.34 | 998,874,000.00   |
| 长期应付款（含一年内到期的款项）     | 36,831,573.96    | 77,201,565.06  |                |                | 114,033,139.02   |
| 合计                   | 2,099,112,322.69 | 201,274,398.40 | 360,650,583.32 | 360,650,583.34 | 3,017,187,887.75 |

（续上表）

| 项 目                  | 2025 年 12 月 31 日 |                |                |                |                  |
|----------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                      | 1 年以内            | 1-2 年          | 2-5 年          | 5 年以上          | 合计               |
| 短期借款                 | 250,571,628.92   |                |                |                | 250,571,628.92   |
| 应付票据                 | 1,089,122,354.97 |                |                |                | 1,089,122,354.97 |
| 应付账款                 | 806,772,389.78   |                |                |                | 806,772,389.78   |
| 其他应付款                | 14,509,859.22    |                |                |                | 14,509,859.22    |
| 长期借款（含一年内到期的非流动负债）*1 | 70,500,000.00    | 124,072,833.34 | 360,650,583.32 | 360,650,583.34 | 915,874,000.00   |
| 长期应付款（含一年内到期的款项）     | 14,704,932.11    | 15,295,067.89  |                |                | 30,000,000.00    |
| 租赁负债（含一年内到期的款项）      | 389,217.74       |                |                |                | 389,217.74       |
| 合计                   | 2,246,570,382.74 | 139,367,901.23 | 360,650,583.32 | 360,650,583.34 | 3,107,239,450.63 |

### （3）市场风险

#### 1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司之控股子公司惠州伊斯科境外销售使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

单位：元

| 项 目  | 2026 年 6 月 30 日 |               |
|------|-----------------|---------------|
|      | 美元              |               |
|      | 外币              | 人民币           |
| 货币资金 | 4,180,635.55    | 28,498,138.35 |
| 应付账款 | 215,069.18      | 1,466,062.08  |

(续上表)

| 项 目  | 2025 年 12 月 31 日 |               |
|------|------------------|---------------|
|      | 美元               |               |
|      | 外币               | 人民币           |
| 货币资金 | 1,696,136.88     | 11,921,806.90 |
| 应收账款 | 61.20            | 430.16        |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## 2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 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               |            | 273,478,633.75 |            | 273,478,633.75 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            | 273,478,633.75 |            | 273,478,633.75 |
| （4）理财产品                  |            | 273,478,633.75 |            | 273,478,633.75 |

|                |    |                |                |                |
|----------------|----|----------------|----------------|----------------|
| (三) 其他权益工具投资   |    |                | 201,153,525.00 | 201,153,525.00 |
| (六) 应收款项融资     |    |                | 8,786,813.80   | 8,786,813.80   |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |    | 273,478,633.75 | 209,940,338.80 | 483,418,972.55 |
| 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

本公司第一层次公允价值计量项目的公允价值均来源于活跃市场中的报价。

## 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

交易性金融资产主要为中低风险的银行理财产品，对该等投资的公允价值主要采用参考产品预期收益率的方法得出。

## 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

应收款项融资：其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，以账面价值作为公允价值。

其他权益工具投资：对该投资的公允价值主要采用参考其最新的股权转让价格。

## 5、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：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、一年内到期的长期借款和长期借款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

单位：元

| 项 目    | 2026 年 6 月 30 日账面价值 | 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   |
|--------|---------------------|------------|------------|--------------|
| 金融资产：  |                     |            |            |              |
| 应收款项融资 | 8,786,813.80        |            |            | 8,786,813.80 |
| 金融资产小计 | 8,786,813.80        |            |            | 8,786,813.80 |

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是王飘扬。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方     | 担保金额             | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------|
| 惠州伊斯科*1  | 500,000,000.00   | 2017 年 12 月 18 日 | 2027 年 12 月 18 日 | 否          |
| 黑龙江京盛华*2 | 100,000,000.00   | 2022 年 07 月 21 日 | 2027 年 04 月 09 日 | 否          |
| 广东伊斯科*3  | 1,200,000,000.00 | 2024 年 12 月 09 日 | 2034 年 12 月 09 日 | 否          |
| 广东伊斯科*3  | 100,000,000.00   | 2025 年 12 月 05 日 | 2026 年 12 月 02 日 | 否          |
| 吉林固废*4   | 30,000,000.00    | 2025 年 12 月 29 日 | 2026 年 12 月 10 日 | 否          |

关联担保情况说明

#### 1) 本公司作为银行借款的担保方

\*1：如附注七、32，本公司为惠州伊斯科在广州银行惠州分行的长期借款提供担保；

\*2：如附注七、32，本公司为黑龙江京盛华在上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行的长期借款提供担保。

\*3：如附注七、23 和 32，本公司为广东伊斯科在广州银行汕头分行的短期借款及浦发银行股份有限公司北京分行的长期借款提供担保。

\*4：如附注七、23，本公司为吉林固废在交通银行股份有限公司吉林分行的短期借款提供担保。

#### 2) 本公司提供的其他担保

单位：万元

| 被担保方    | 担保金额      | 期末担保债务余额  | 担保起始日       | 担保期       | 担保是否已经履行完毕 |
|---------|-----------|-----------|-------------|-----------|------------|
| 惠州伊斯科*1 | 28,600.00 | 15,034.60 | 2025. 6. 19 | 主债权届满日起三年 | 否          |
| 惠州伊斯科*2 | 15,000.00 |           | 2024.10.9   | 主债权届满日起三年 | 否          |
| 惠州伊斯科*3 | 10,000.00 | 5,100.00  | 2025.4.9    | 主债权届满日起三年 | 否          |
| 惠州伊斯科*4 | 8,000.00  | 1,000.00  | 2025.4.17   | 主债权届满日起三年 | 否          |

|         |           |           |           |           |    |
|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|----|
| 惠州伊斯科*5 | 10,000.00 |           |           | 主债权届满日起三年 | 否  |
| 惠州伊斯科*6 | 5,000.00  | 2,082.98  | 2026.1.9  | 主债权届满日起三年 | 否  |
| 惠州伊斯科*7 | 10,000.00 | 75.15     | 2026.5.28 | 主债权届满日起三年 | 否  |
| 吉林万邦达*8 | 8,000.00  | 7,373.42  | 2026.3.27 | 主债权届满日起两年 | 否  |
| 合计      | 94,600.00 | 30,666.15 | ——        | ——        | —— |

\*1：如附注七、25，本公司为惠州伊斯科在广州银行股份有限公司惠州分行开立的银行承兑汇票提供担保；

\*2：如附注七、25，本公司为惠州伊斯科在上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行开立的银行承兑汇票提供担保；

\*3：如附注七、25，本公司为惠州伊斯科在兴业银行惠州分行开立的银行承兑汇票提供担保；

\*4：2025 年 4 月 23 日，公司与中国民生银行股份有限公司惠州分行（以下简称“民生银行惠州分行”）签订《最高额保证合同》，公司为惠州伊斯科向民生银行惠州分行申请的 1 亿元敞口授信提供最高额连带责任保证。

\*5：2025 年 10 月 10 日，本公司与中信银行股份有限公司惠州分行（以下简称“中信银行惠州分行”）签订了《最高额保证合同》，公司为惠州伊斯科向中信银行惠州分行申请的 1 亿元敞口授信提供最高额连带责任保证。

\*6：2026 年 1 月 9 日，本公司与招商银行股份有限公司惠州分行（以下简称“招行惠州分行”）签订了《最高额保证合同》，公司为惠州伊斯科向招行惠州分行申请的 5000 万元敞口授信提供最高额连带责任保证。

\*7：2026 年 5 月 28 日，本公司与浙商银行股份有限公司惠州分行（以下简称“浙商银行惠州分行”）签订了《最高额保证合同》，公司为惠州伊斯科向浙商银行惠州分行申请的 1 亿元敞口授信提供最高额连带责任保证。

\*8：如附注七、33，本公司为吉林万邦达与长江联合金融租赁有限公司进行回租式融资租赁提供担保。

### 3) 关联方为本公司提供的其他担保

单位：万元

| 被担保方  | 担保金额      | 期末担保余额    | 担保起始日     | 担保期       | 担保是否已经履行完毕 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 本公司*1 | 15,000.00 | 5,579.35  | 2026.1.11 | 主债权届满日起三年 | 否          |
| 本公司*2 | 18,000.00 | 18,000.00 | 2025.8.27 | 主债权届满日起三年 | 否          |

|         |            |            |            |               |   |
|---------|------------|------------|------------|---------------|---|
| 本公司*3   | 5,000.00   | 3,993.00   | 2025.8.4   | 主债权届满日起<br>三年 | 否 |
| 本公司*4   | 7,000.00   | 4,051.99   | 2025.9.28  | 主债权届满日起<br>三年 | 否 |
| 本公司*5   | 10,000.00  | 5,000.00   | 2025.7.11  | 主债权届满日起<br>两年 | 否 |
| 本公司*6   | 5,000.00   | 4,029.90   | 2025.11.25 | 主债权届满日起<br>两年 | 否 |
| 广东伊斯科*7 | 120,000.00 | 87,687.40  | 2024.12.9  | 主债权届满日起<br>三年 | 否 |
| 吉林万邦达*8 | 8,000.00   | 7,373.42   | 2026.3.27  | 主债权届满日起<br>两年 | 否 |
| 合计      | 188,000.00 | 135,715.06 |            |               |   |

\*1：如附注七、24，王飘扬先生为本公司在光大银行股份有限公司深圳分行开立的银行承兑汇票提供担保；

\*2：如附注七、24，王飘扬先生为本公司在兴业银行北京分行玲珑路支行开立的国内信用证及长期借款提供担保；

\*3：如附注七、23 和 24，王飘扬先生为本公司在中国银行股份有限公司北京丰台支行的短期借款及开立的国内信用证提供担保；

\*4：如附注七、23，王飘扬先生为本公司在北京农村商业银行股份有限公司海淀支行的短期借款提供担保；

\*5：如附注七、23，王飘扬先生为本公司在宁波银行股份有限公司北京分行的短期借款提供担保；

\*6：如附注七、33，王飘扬先生为本公司在永赢金融租赁有限公司的售后回租融资款提供担保；

\*7：如附注七、32，王飘扬先生及其配偶为广东伊斯科在浦发银行股份有限公司北京分行的长期借款提供担保；

\*8：如附注七、34，王飘扬先生为本公司全资子公司吉林万邦达在长江联合金融租赁有限公司的售后回租融资款提供担保。

## （2）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 1,656,240.40 | 2,165,125.40 |

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

#### （1）出售控股子公司黑龙江京盛华股权

公司 2026 年 4 月 15 日董事会决议审议通过，拟向黑龙江京盛华另一股东陈子清先生转让所持有的黑龙江京盛华 87.55% 股权。本次股权转让定价以中水致远资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（中水致远评报字〔2026〕020166 号）为依据，综合考虑评估结论、公司对目标公司的增资扩股情况及交易双方协商意见，经友好协商，双方最终确定本次标的股权转让价款为 28,400 万元。

因陈子清先生个人原因，无法履行与公司签署的《股权转让协议》及《股权转让补充协议》，经双方友好协商，董事会同意公司拟与陈子清先生签署《股权转让协议及补充协议之解除协议》。鉴于原交易对手方因其筹资进度未达预期，无法与公司继续推进交易，基于公司进一步聚焦化工新材料业务的需求，转让黑龙江京盛华股权有利于上市公司回收资金，集中发展核心业务，公司控股股东、实际控制人王飘扬先生为帮助上市公司加快聚焦化工新材料业务板块，按既定的战略调整节奏推进公司内部的资产整合，加之其本人作为公司创始人对环保产业依然存在一定情怀，拟受让黑龙江京盛华 87.55%的股权。董事会同意公司与王飘扬先生签署股权转让协议，该事项于 2026 年 8 月 12 日通过股东会审议。

#### （2）收购惠州伊斯科少数股东股权

为进一步加强惠州伊斯科的管理，提升产品附加值，并聚焦对新材料业务，公司拟以自有资金收购西藏安耐康新材料有限公司所持有的惠州伊斯科 14.5%的股权，以及西藏戴泽特新材料有限公司所持有的惠州伊斯科 12%的股权。收购完成后，公司将持有惠州伊斯科 100%的股权，该事项已于 2026 年 8 月 25 日通过董事会审议。

## 十七、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- 1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- 2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- 1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- 2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有 4 个报告分部：化工材料分部、垃圾处理服务分部、金融投资分部、工业水处理分部。化工材料分部负责化工材料的处理，垃圾处理服务分部负责固体、液体废弃物处置，金融投资分部负责基金产品的投资，工业水处理分部负责工业水处理的运用或施工。

## (3) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目        | 化工材料分部           | 垃圾处理服务分部         | 金融投资分部         | 工业水处理分部          | 分部间抵销            | 合计               |
|-----------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入    | 1,231,416,441.20 | 62,019,675.78    |                | 93,764,416.96    | -41,303,966.84   | 1,345,896,567.10 |
| 二、营业成本、费用 | 1,114,421,432.36 | 93,932,977.92    | 47,016.52      | 118,151,287.24   | -35,195,779.82   | 1,291,356,934.22 |
| 三、税金及附加   | 39,040,883.85    | 4,234,573.94     |                | 2,169,415.11     |                  | 45,444,872.90    |
| 四、投资收益    | 7,825,174.87     |                  |                | 0.00             |                  | 7,825,174.87     |
| 五、信用减值损失  | -215,066.30      | 2,718,426.71     |                | 4,229,248.22     |                  | 6,732,608.63     |
| 六、资产减值损失  | 4,830,187.28     |                  |                | -29,447.78       |                  | 4,800,739.50     |
| 七、利润总额    | 95,324,570.28    | -34,215,511.25   | -47,016.52     | 1,278,363.37     | -26,916,349.82   | 35,424,056.06    |
| 八、所得税费用   | 8,799,240.40     | -8,349,868.80    |                | -850,062.64      | -1,250,085.54    | -1,650,776.58    |
| 九、净利润     | 86,525,329.88    | -25,865,642.45   | -47,016.52     | 2,128,426.01     | -25,666,264.28   | 37,074,832.64    |
| 十、资产总额    | 5,100,844,861.37 | 1,879,358,982.98 | 842,226,398.30 | 8,308,117,639.41 | 7,553,379,111.67 | 8,577,168,770.39 |
| 十一、负债总额   | 3,400,321,417.04 | 1,057,766,068.36 | 9,138,949.36   | 2,318,217,855.66 | 3,480,956,277.59 | 3,304,488,012.83 |

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 843,532,599.40   | 934,822,084.97   |
| 1 至 2 年      | 42,187,162.68    | 44,755,900.24    |
| 2 至 3 年      | 35,234,939.94    | 37,047,000.21    |
| 3 年以上        | 277,094,832.19   | 352,294,034.36   |
| 3 至 4 年      | 187,202,991.14   | 187,710,715.49   |
| 4 至 5 年      | 58,184,449.91    | 58,937,798.86    |
| 5 年以上        | 31,707,391.14    | 105,645,520.01   |
| 合计           | 1,198,049,534.21 | 1,368,919,019.78 |

## (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 |      | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比 |      |

|                |                  |         |               | 例      |                  |                  |         |               | 例      |                  |
|----------------|------------------|---------|---------------|--------|------------------|------------------|---------|---------------|--------|------------------|
| 其中：            |                  |         |               |        |                  |                  |         |               |        |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,198,049,534.21 | 100.00% | 13,986,088.49 | 1.17%  | 1,184,063,445.72 | 1,368,919,019.78 | 100.00% | 17,869,667.92 | 1.31%  | 1,351,049,351.86 |
| 其中：            |                  |         |               |        |                  |                  |         |               |        |                  |
| 1. 账龄组合        | 63,983,514.04    | 5.34%   | 13,986,088.49 | 21.86% | 49,997,425.55    | 68,852,999.61    | 5.03%   | 17,869,667.92 | 25.95% | 50,983,331.69    |
| 2. 内部往来组合      | 1,134,066,020.17 | 94.66%  |               | 0.00%  | 1,134,066,020.17 | 1,300,066,020.17 | 94.97%  |               |        | 1,300,066,020.17 |
| 合计             | 1,198,049,534.21 | 100.00% | 13,986,088.49 | 1.17%  | 1,184,063,445.72 | 1,368,919,019.78 | 100.00% | 17,869,667.92 | 1.31%  | 1,351,049,351.86 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称    | 期末余额          |               |         |
|-------|---------------|---------------|---------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内 | 27,806,517.83 | 1,112,260.71  | 4.00%   |
| 1—2 年 | 26,243,450.01 | 3,936,517.50  | 15.00%  |
| 2—3 年 |               |               | 20.00%  |
| 3—4 年 | 16,079.82     | 8,843.90      | 55.00%  |
| 4—5 年 | 4,300,000.00  | 3,311,000.00  | 77.00%  |
| 5 年以上 | 5,617,466.38  | 5,617,466.38  | 100.00% |
| 合计    | 63,983,514.04 | 13,986,088.49 |         |

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 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 17,869,667.92 | -3,883,579.43 |       |    |    | 13,986,088.49 |
| 合计        | 17,869,667.92 | -3,883,579.43 |       |    |    | 13,986,088.49 |

**(4) 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 |
|--------|----------------|----------------|------------------|----------------------|-----------------------|
| 广东伊斯科  | 815,726,081.57 | 236,121,867.16 | 1,051,847,948.73 | 73.34%               |                       |
| 吉林万邦达  | 236,145,000.00 |                | 236,145,000.00   | 16.47%               |                       |
| 黑龙江京盛华 | 66,251,225.93  |                | 66,251,225.93    | 4.62%                |                       |

|                  |                  |                |                  |        |              |
|------------------|------------------|----------------|------------------|--------|--------------|
| 国家能源集团宁夏煤业有限责任公司 | 34,374,939.80    |                | 34,374,939.80    | 2.40%  | 2,608,145.58 |
| 陕西渭河郴州化工有限公司     | 15,033,013.71    |                | 15,033,013.71    | 1.05%  | 2,254,952.06 |
| 合计               | 1,167,530,261.01 | 236,121,867.16 | 1,403,652,128.17 | 97.88% | 4,863,097.64 |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 期初余额             |
|-------|------------------|------------------|
| 应收股利  | 119,003,091.81   | 119,003,091.81   |
| 其他应收款 | 1,268,073,677.98 | 1,280,716,798.99 |
| 合计    | 1,387,076,769.79 | 1,399,719,890.80 |

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 惠州伊斯科      | 115,290,000.00 | 115,290,000.00 |
| 乌兰察布投资     | 3,713,091.81   | 3,713,091.81   |
| 合计         | 119,003,091.81 | 119,003,091.81 |

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额           | 账龄    | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|----------------|-------|--------|--------------|
| 惠州伊斯科      | 115,290,000.00 | 3-4 年 |        | 否            |
| 合计         | 115,290,000.00 |       |        |              |

### (2) 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           |
|---------|------------------|------------------|
| 押金、保证金  | 1,229,565.18     | 809,930.35       |
| 往来款     | 1,267,230,051.38 | 1,280,339,938.58 |
| 代垫农民工工资 | 19,400.00        | 19,400.00        |
| 备用金     | 115,712.00       | 40,588.30        |
| 股权转让款   | 50,000.00        | 50,000.00        |
| 其他      |                  | 200.00           |
| 合计      | 1,268,644,728.56 | 1,281,260,057.23 |

## 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） | 672,026,660.17   | 383,688,116.03   |
| 1 至 2 年      | 119,047,497.56   | 129,613,723.85   |
| 2 至 3 年      | 58,664,060.27    | 60,237,872.81    |
| 3 年以上        | 418,906,510.56   | 707,720,344.54   |
| 3 至 4 年      | 214,427,282.12   | 296,107,926.75   |
| 4 至 5 年      | 155,836,206.91   | 155,850,857.96   |
| 5 年以上        | 48,643,021.53    | 255,761,559.83   |
| 合计           | 1,268,644,728.56 | 1,281,260,057.23 |

## 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 | 1,268,644,728.56 | 100.00% | 571,050.58 | 0.05%  | 1,268,073,677.98 | 1,281,260,057.23 | 100.00% | 543,258.24 | 0.04%  | 1,280,716,798.99 |
| 其中：       |                  |         |            |        |                  |                  |         |            |        |                  |
| 1.账龄组合    | 1,614,927.18     | 0.13%   | 571,050.58 | 35.36% | 1,043,876.60     | 920,118.65       | 0.07%   | 543,258.24 | 59.04% | 376,860.41       |
| 2.内部往来组合  | 1,267,029,801.38 | 99.87%  |            | 0.00%  | 1,267,029,801.38 | 1,280,339,938.58 | 99.93%  |            |        | 1,280,339,938.58 |
| 合计        | 1,268,644,728.56 | 100.00% | 571,050.58 | 0.05%  | 1,268,073,677.98 | 1,281,260,057.23 | 100.00% | 543,258.24 | 0.04%  | 1,280,716,798.99 |

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

| 名称    | 期末余额         |            |         |
|-------|--------------|------------|---------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内 | 727,653.04   | 29,106.12  | 4.00%   |
| 1—2 年 | 273,770.75   | 41,065.61  | 15.00%  |
| 2—3 年 | 20,000.00    | 4,000.00   | 20.00%  |
| 3—4 年 | 195,963.39   | 107,779.85 | 55.00%  |
| 4—5 年 | 36,700.00    | 28,259.00  | 77.00%  |
| 5 年以上 | 360,840.00   | 360,840.00 | 100.00% |
| 合计    | 1,614,927.18 | 571,050.58 |         |

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 | 整个存续期预期信用 | 整个存续期预期信用 |    |

|                         | 损失         | 损失(未发生信用减值) | 损失(已发生信用减值) |            |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|------------|
| 2026 年 1 月 1 日余额        | 543,258.24 |             |             | 543,258.24 |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |            |             |             |            |
| 本期计提                    | 27,792.34  |             |             | 27,792.34  |
| 2026 年 6 月 30 日余额       | 571,050.58 |             |             | 571,050.58 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别        | 期初余额       | 本期变动金额    |       |       |    | 期末余额       |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|----|------------|
|           |            | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
| 按组合计提坏账准备 | 543,258.24 | 27,792.34 |       |       |    | 571,050.58 |
| 合计        | 543,258.24 | 27,792.34 |       |       |    | 571,050.58 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 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 |
|--------|-------|------------------|-------------|------------------|----------|
| 广东伊斯科  | 往来款   | 502,560,000.00   | 2 年以内       | 39.61%           |          |
| 黑龙江京盛华 | 往来款   | 187,865,172.30   | 5 年以内、5 年以上 | 14.81%           |          |
| 吉林万邦达  | 往来款   | 181,182,000.00   | 4 年以内       | 14.28%           |          |
| 晋纬环保   | 往来款   | 141,327,995.51   | 5 年以内       | 11.14%           |          |
| 乌兰察布环保 | 往来款   | 112,381,304.36   | 5 年以内、5 年以上 | 8.86%            |          |
| 合计     |       | 1,125,316,472.17 |             | 88.70%           |          |

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 | 3,769,618,029.14 |      | 3,769,618,029.14 | 3,523,618,029.14 |      | 3,523,618,029.14 |
| 合计     | 3,769,618,029.14 |      | 3,769,618,029.14 | 3,523,618,029.14 |      | 3,523,618,029.14 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动         |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|------------------|--------------|----------------|------|--------|----|------------------|--------------|
|        |                  |              | 追加投资           | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |              |
| 宁夏万邦达  | 50,000,000.00    |              |                |      |        |    | 50,000,000.00    |              |
| 吉林固废   | 484,338,568.59   |              |                |      |        |    | 484,338,568.59   |              |
| 江苏万邦达  | 115,422,534.40   |              |                |      |        |    | 115,422,534.40   |              |
| 晋纬环保   | 32,520,000.00    |              |                |      |        |    | 32,520,000.00    |              |
| 陕西万邦达  | 200,000,000.00   |              |                |      |        |    | 200,000,000.00   |              |
| 乌兰察布环保 | 300,000,000.00   |              |                |      |        |    | 300,000,000.00   |              |
| 乌兰察布投资 | 800,000,000.00   |              |                |      |        |    | 800,000,000.00   |              |
| 黑龙江京盛华 | 60,900,000.00    |              | 201,000,000.00 |      |        |    | 261,900,000.00   |              |
| 惠州伊斯科  | 724,436,926.15   |              |                |      |        |    | 724,436,926.15   |              |
| 江苏再生资源 | 6,000,000.00     |              |                |      |        |    | 6,000,000.00     |              |
| 吉林万邦达  | 150,000,000.00   |              |                |      |        |    | 150,000,000.00   |              |
| 广东伊斯科  | 600,000,000.00   |              |                |      |        |    | 600,000,000.00   |              |
| 安徽万邦达  |                  |              | 45,000,000.00  |      |        |    | 45,000,000.00    |              |
| 青岛万邦达  |                  |              |                |      |        |    |                  |              |
| 合计     | 3,523,618,029.14 |              | 246,000,000.00 |      |        |    | 3,769,618,029.14 |              |

## 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 | 61,198,928.26 | 55,088,587.36 | 518,344,510.94 | 430,790,468.28 |
| 其他业务 | 306,536.76    | 0.00          | 1,890,477.13   | 1,778,592.65   |

其他说明

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。

## 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 | 20,808,162.80 | 18,377,872.84 |
| 合计             | 20,808,162.80 | 18,377,872.84 |

## 十九、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                                                                   | 金额           | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益                                                           | -115,044.46  |    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 282,218.53   |    |
| 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 | 2,547,793.73 |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 5,734,052.08 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 23,316.37    |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,411,919.45 |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 1,693,747.25 |    |
| 合计                                                                   | 5,366,669.55 | -- |

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          | 0.77%      | 0.0448      | 0.0448      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.66%      | 0.0383      | 0.0383      |

### 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