

山东同大海岛新材料股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-030

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人寇相东、主管会计工作负责人李艳霞及会计机构负责人(会计主管人员)胡青声明：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。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

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.....	15
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况.....	20
第七节 债券相关情况.....	26
第八节 财务报告.....	27

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、经公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本原件。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、同大股份	指	山东同大海岛新材料股份有限公司
实际控制人	指	潍坊市政府投融资管理中心
控股股东、潍控集团	指	潍坊市政金控股集团有限公司
超纤革	指	超细纤维合成革
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东同大海岛新材料股份有限公司章程》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作》	指	《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
同大集团	指	山东同大集团有限公司
股东会	指	山东同大海岛新材料股份有限公司股东会
董事会	指	山东同大海岛新材料股份有限公司董事会
专门委员会	指	山东同大海岛新材料股份有限公司董事会战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	同大股份	股票代码	300321
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东同大海岛新材料股份有限公司		
公司的中文简称	同大股份		
公司的外文名称	SHANDONG TONGDA ISLAND NEW MATERIAL CO., LTD		
公司的外文名称缩写	TONGDA STOCK		
公司的法定代表人	寇相东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张莎	魏增宝
联系地址	昌邑市同大街 522 号	昌邑市同大街 522 号
电话	0536-7191928	0536-7199701
传真	0536-7191956	0536-7191956
电子信箱	zs@td300321.com	sdwei001@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	167,979,379.15	195,277,288.60	-13.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,392,437.27	8,385,329.33	-47.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,271,528.49	7,444,781.52	-42.62%
经营活动产生的现金流量净额（元）	14,083,047.75	-22,578,565.06	162.37%
基本每股收益（元/股）	0.0495	0.0944	-47.56%
稀释每股收益（元/股）	0.0495	0.0944	-47.56%
加权平均净资产收益率	0.69%	1.33%	-0.64%
	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）	691,015,906.92	705,726,879.58	-2.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	634,966,905.53	633,948,867.22	0.16%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	4,392,437.27	8,385,329.33	-47.62%

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）	-14,418.26	
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）	86,653.84	
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	75,715.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,705.00	
减：所得税影响额	21,336.84	
合计	120,908.78	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、主营业务及主要产品

公司的主营业务为超细纤维合成革的研发、生产、销售与服务。主要产品为超纤绒面革、超纤光面革、超纤基布等，广泛应用于鞋材、沙发家居、电子产品、体育装备、工程装饰、汽车内饰、手袋箱包、服装等领域。报告期内，公司主营业务及主要产品未发生变化。

2、经营模式

公司采取以销定产的经营模式。每年 12 月至下一年 1 月之间，公司与各区域客户分别签订框架协议，确定年度主要产品的需求规模、品类，据此制订生产计划、整体预算，对个性化需求配备相应开发团队、后勤资源、生产资料及客户服务系统。开年后根据客户具体订单进行开发、生产、销售。

3、产品市场地位

公司是国内较早从事生态型高仿真超细纤维合成革研发与生产的企业，产品在中高端市场占据重要地位，并远销欧洲、美洲及东南亚等地区。公司产品通过了国际 SGS、BV 等权威机构的全项检测，凭借优良的品质与技术水平，在行业内保持领先。“同大”品牌在超细纤维合成革领域已建立起较高的国际知名度。公司以稳定可靠的产品和真诚的合作态度，赢得了众多领域客户的信赖与支持。坚实的客户基础为公司持续发展提供了有力保障。公司客户广泛覆盖制鞋、手套、箱包、服装服饰、家居、汽车内饰及体育用品等行业，与 LV、Clarks、UA、ZARA、ECCO、Colombo、SHIMANO、百丽、安踏、361°、奥康、红蜻蜓、KUBOTASLUGGER、奔驰、宝马、大众、现代、吉利、爱驰等国内外知名品牌保持合作。

二、核心竞争力分析

公司坚持技术领先、服务优质、运营卓越的经营理念，在超细纤维合成革领域精耕细作，依托卓越的产品性能、深厚的技术积淀、规范的运营体系及良好的市场口碑，构建起集品牌影响力、产品创新力、技术壁垒与管理效能于一体的综合竞争优势。

1、高效的管理体系

公司构建了覆盖研发、生产、质控、财务及营销的全链路高效管理体系，核心管理团队具备深厚的行业积淀与丰富的管理经验，对行业发展趋势具备敏锐的洞察力与深刻理解，团队结构稳定，内部治理机制健全。通过持续的工艺革新与流程再造，公司不仅有效提升了运营效率、降低了经营成本，更显著增强了产品竞争力，为长远可持续发展筑牢了根基。

2、深厚的技术储备

作为国家高新技术企业，公司视技术创新为核心驱动力，建立了涵盖基础研究、工艺开发到产业化

应用的完整研发生态。在回收材料、生物基材料应用，以及水性聚氨酯、水减量等绿色工艺领域取得关键突破，并深度参与行业标准制定，技术实力稳居行业前列。

3、卓越的品质表现

公司坚持精益制造，产品广泛应用于鞋材、家居、汽车内饰、箱包及体育用品等领域，可满足多元化市场需求。已通过 ISO9001 及 IATF16949 权威认证，产品经 SGS、BV 等国际机构检测，荣获国家“绿色设计产品”称号。公司对环保材料与节能工艺的持续投入，进一步夯实了产品的优良品质与市场竞争力。

4、优质的客户口碑

凭借在超纤革领域长期的技术积淀，公司坚持以技术优势带动产品优势、以产品优势强化品牌优势。通过持续保障产品质量稳定性、构建高效研发体系及提供定制化技术服务，公司精准响应客户差异化需求，在下游客户中树立了卓越的市场声誉与广泛的品牌认知度，赢得了深度信赖。经过长期发展，公司已与一大批优质客户建立起长期稳固的战略合作伙伴关系，客户满意度与忠诚度持续提升。

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	167,979,379.15	195,277,288.60	-13.98%	
营业成本	140,133,449.45	165,318,538.82	-15.23%	
销售费用	2,583,684.26	2,476,937.48	4.31%	
管理费用	10,634,218.69	10,555,936.16	0.74%	
财务费用	1,287,606.76	-1,423,067.74	190.48%	主要是本报告期利息收入减少和汇兑损失增加
所得税费用	932,838.05	679,083.95	37.37%	主要是本报告期递延所得税资产减少导致所得税费用增加
研发投入	7,854,467.91	8,254,646.05	-4.85%	
经营活动产生的现金流量净额	14,083,047.75	-22,578,565.06	162.37%	主要是本报告期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加和购买商品、接受劳务支付的现金同比减少
投资活动产生的现金流量净额	-873,781.66	-1,043,569.31	16.27%	
筹资活动产生的现金流量净额	-3,374,398.96	-3,818,398.80	11.63%	
现金及现金等价物净增加额	8,936,477.62	-26,952,309.86	133.16%	主要是本报告期经营活动产生的现金流量净额增加

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						
超纤基布	41,506,529.15	35,821,902.35	13.70%	-36.12%	-36.83%	0.98%
超纤绒面革	42,504,630.22	35,237,753.53	17.10%	-12.02%	-11.30%	-0.67%
超纤光面革	75,895,338.15	62,510,156.08	17.64%	7.25%	5.13%	1.66%

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	75,715.04	1.42%	理财收入	否
营业外收入	295.00	0.01%	其他收入	否
营业外支出	6,000.00	0.11%	其他支出	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	219,171,334.27	31.72%	150,234,858.67	21.29%	10.43%	
应收账款	60,386,575.20	8.74%	96,999,124.84	13.74%	-5.00%	
存货	140,325,573.68	20.31%	119,552,670.14	16.94%	3.37%	
固定资产	124,974,254.58	18.09%	133,782,728.73	18.96%	-0.87%	
在建工程	282,035.18	0.04%	0.00	0.00%	0.04%	
合同负债	3,372,076.10	0.49%	3,695,162.75	0.52%	-0.03%	

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	计入权益	本期计提	本期购买	本期出售	其他变动	期末数
----	-----	------	------	------	------	------	------	-----

		价值变动 损益	的累计公 允价值变 动	的减值	金额	金额		
金融资产								
1. 交易性 金融资产 (不含衍 生金融资 产)	60,000,00 0.00					60,000,00 0.00		0.00
应收款项 融资	14,130,90 7.17						9,696,067 .76	23,826,97 4.93
上述合计	74,130,90 7.17					60,000,00 0.00	9,696,067 .76	23,826,97 4.93
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

无

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

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

公司报告期不存在委托理财。

(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

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

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、主要原材料价格波动的风险

报告期内，公司产品成本构成中主要原材料（如聚氨酯、聚乙烯、尼龙等）占比较高，市场价格波动对生产成本及经营业绩具有一定影响。若未来主要原材料价格持续大幅上涨，而公司未能通过产品提价有效传导成本压力，将对公司毛利率及盈利水平造成不利影响。

针对上述风险，公司采取了积极有效的应对措施：一是强化成本传导机制，依托灵活的产品定价策略，根据原材料采购价格变动动态调整产品售价，有效平抑价格波动对毛利的冲击；二是推进降本增效，通过持续研发高附加值新产品、优化工艺配方、探索替代原料应用及深化全面成本管理，提升成本消化能力；三是优化供应链管控，积极拓展多元化采购渠道，并根据市场行情实施灵活的库存管理与按需采购策略，降低价格波动风险。通过上述举措，公司有效提升了经营韧性，保障了盈利水平的持续稳健。

2、应收账款可能发生坏账的风险

报告期内，公司应收账款余额较高，尽管客户为长期合作、经营实力强且回款记录良好的优质客户，且公司已建立完善的财务管理制度，降低了坏账发生的可能性，但仍需警惕宏观经济波动或客户自身财务状况变化对其支付能力造成的影响，进而影响公司应收账款的回收。

针对上述风险，公司一方面制定详细的应收账款管理流程和明确的回款政策，建立健全客户信用档案，合理确定信用额度与结算方式，强化应收账款管理和催收机制，提升回款效率；另一方面识别并重点关注优质品牌客户，提高其在客户总量中的占比，优化客户结构，减少对单一客户或特定周期性行业的依赖。通过上述措施，公司旨在有效预防和减少应收账款坏账风险，保障现金流健康，维护整体财务

稳定性和经营效率。

3、核心技术泄密及核心人员流失的风险

公司的市场竞争力主要体现为超纤产品在手感、色牢度、物理性能等方面的技术领先性，更深层次则依赖于在纺丝、含浸、碱减量、后整理等关键环节的长期核心技术积累和专业技术人员支持。公司持有多项知识产权与核心专利技术，并积累了丰富的优质客户资源。然而，核心技术人员流失或技术泄密事件的发生，可能削弱公司的技术实力和创新能力，进而对持续盈利能力造成影响。

针对上述风险，公司将持续完善具有市场竞争力的薪酬与激励机制，拓宽职业发展通道，稳定核心人才队伍；加强内部培训及产学研合作，储备高素质技术与管理人才；持续推进生产自动化与数字化改造，将关键工艺参数固化于系统之中，降低对单一个体经验的依赖；优化人力资源结构与配置效率，在控制人力成本的同时保障团队稳定与专业能力提升。

4、生产运营及产品质量风险

公司超纤产品制造工艺专业化程度高、流程复杂，涵盖纺丝、无纺布加工、含浸、凝固、水洗、干燥、定型及后处理等多个环节。若因关键设备突发故障、原辅料质量缺陷、操作失误或外包管理不到位等原因导致产品质量问题，可能引发客户索赔、退货或声誉受损风险；若生产设施因环保、能耗或安全事故出现意外中断，也将影响正常经营及订单交付。

针对上述风险，公司持续完善全过程质量控制体系，加强原材料入厂检验及成品出厂检测；强化设备预防性维护与技术升级，建立生产异常预警与应急处理机制，保障生产连续性；优化供应商，确保关键原辅料质量稳定；加强员工岗位技能与安全操作规范培训，降低人为失误。通过这些措施，公司将持续提升生产运营的稳健性和产品质量的一致性，保障经营目标的达成。

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

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王京	独立董事	离任	2026 年 04 月 17 日	个人工作安排
孙继璇	独立董事	被选举	2026 年 04 月 17 日	被选举担任独立董事

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

五、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，在持续为股东创造价值的同时，切实履行对员工、客户、供应商及社会等各利益相关方的责任。

1、完善公司治理结构

公司严格遵循《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《规范运作》等相关法律法规及监管要求，持续完善《公司章程》及各项内部控制制度。公司法人治理结构清晰，股东会、董事会权责明确，各司其职、各负其责、相互制衡、协调运转，确保了决策机制的科学性与内部运行的高效规范。

2、股东权益保护

公司高度重视投资者权益保护工作，严格遵守信息披露相关法规，持续提升信息披露的透明度与质量，保障全体投资者平等获取信息的权利。公司不断完善投资者回报机制，追求股东利益最大化，切实维护广大投资者的切身利益。

3、供应商、客户权益保护

在客户服务方面，公司坚持以客户为中心，深耕研发创新，集中优势资源提升产品技术含量与工艺

先进性，严控产品质量，持续优化客户满意度，实现与客户的价值共创。在供应商管理方面，公司秉持诚信共赢理念，尊重并保护供应商合法权益，建立公开透明的供应商评估与遴选体系，在公平竞争的基础上择优合作，有效控制采购成本与质量，推动供应链协同发展。

4、加强员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等法律法规，构建完善的人力资源管理体系，依法规范用工，全员签订劳动合同，足额缴纳社会保险与住房公积金，保障员工依法享有各类法定假期。公司注重员工职业成长，制定系统化培训计划，拓宽职业发展通道；关注员工身心健康，严格落实年度健康体检制度。公司致力营造健康、积极、和谐的内部环境，为可持续发展提供坚实的人才保障。

5、依法纳税

公司始终坚持“依法诚信纳税”原则，深入学习税收政策法规，不断提升税务合规意识。报告期内，公司严格遵守财务制度与会计准则，真实、准确核算经营成果，按时足额缴纳各项税款，积极履行纳税义务，助力国家财政增收。

6、履行其他社会责任

公司坚持诚信守法经营，积极发挥市场主体作用，通过社会公开招聘吸纳人才，促进就业。同时，积极响应国家绿色发展战略，依托技术创新推进节能减排与资源节约，研发绿色环保型超纤产品，为推动行业可持续高质量发展贡献力量。

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

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

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

为提高资产使用效率，增加收益，公司通过对外出租厂房屋顶等资产取得租赁收入，2026 年 1-6 月公司确认对外经营租赁收入共计 400,000.00 元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	104,125	0.12%				-26,032	-26,032	78,093	0.09%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	104,125	0.12%				-26,032	-26,032	78,093	0.09%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	104,125	0.12%				-26,032	-26,032	78,093	0.09%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	88,695,875	99.88%				26,032	26,032	88,721,907	99.91%
1、人民币普通股	88,695,875	99.88%				26,032	26,032	88,721,907	99.91%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	88,800,000	100.00%						88,800,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

董事、高管持股，按照股份管理相关规定进行解除限售。

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
寇相东	28,650	7,163		21,487	董事高管锁定股	董事高管锁定股按照董事高管股份管理相关规定锁定及解除限售。
徐旭日	29,325	7,331		21,994	董事高管锁定股	董事高管锁定股按照董事高管股份管理相关规定锁定及解除限售。
李艳霞	18,225	4,556		13,669	董事高管锁定股	董事高管锁定股按照董事高管股份管理相关规定锁定及解除限售。
张通	10,300	2,575		7,725	董事高管锁定股	董事高管锁定股按照董事高管股份管理相关规定锁定及解除限售。
张莎	7,350	1,838		5,512	董事高管锁定股	董事高管锁定股按照董事高管股份管理相关规定锁定及解除限售。
徐彦峰	4,800	1,200		3,600	董事高管锁定股	董事高管锁定股按照董事高管股份管理相关规定锁定及解除限售。
魏增宝	5,475	1,369		4,106	董事高管锁定股	董事高管锁定股按照董事高管股份管理相关规定锁定及解除限售。
合计	104,125	26,032		78,093	--	--

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		7,961	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
山东同大集团有限公司	境内非国有法人	18.48%	16,414,183	0	0	16,414,183	质押	12,548,110
潍坊市政金控股集团有限公司	国有法人	14.38%	12,766,586	0	0	12,766,586	质押	6,383,293
华盛百利投资发展（北京）有限公司	境内非国有法人	6.63%	5,884,323	-207,120	0	5,884,323	不适用	0
范德强	境内自然人	5.20%	4,615,384	0	0	4,615,384	不适用	0
于洪亮	境内自然人	5.20%	4,615,384	0	0	4,615,384	不适用	0
高盛国际—自有资金	境外法人	1.81%	1,605,655	1,373,198	0	1,605,655	不适用	0
上海浦东发展银行股份有限公司—财通资管数字经济混合型发起式证券投资基金	其他	1.22%	1,082,100	1,082,100	0	1,082,100	不适用	0
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	境外法人	0.72%	641,861	-129,022	0	641,861	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.65%	576,379	527,045	0	576,379	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.39%	350,162	259,963	0	350,162	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中公司仅能证明潍坊市政金控股集团有限公司、山东同大集团有限公司、范德强、于洪亮与其他股东不存在关联关系或一致行动情况。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2021 年 8 月 6 日，同大集团与潍控集团签订《表决权委托协议》，同大集团将其所持公司 19,335,928 股股份（占上市公司股份总数的 21.775%）的表决权委托给潍控集团。2022 年 7 月 10 日，同大集团与潍控集团签订《股份转让协议》《表决权委托协议之变更协议》，同大集团所持同大股份 5,471,394 股股份过户至潍控集团名下之日起，同大集团委托给潍控集团的表决权股份数量相应减少 5,471,394 股。2022 年 8 月 18 日，5,471,394 股股份过户至潍控集团名下，同大集团委托潍控集团行使表决权的同大股份的股份数变更为							

	13,864,534 股。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
山东同大集团有限公司	16,414,183	人民币普通股	16,414,183
潍坊市政金控股集团有限公司	12,766,586	人民币普通股	12,766,586
华盛百利投资发展（北京）有限公司	5,884,323	人民币普通股	5,884,323
范德强	4,615,384	人民币普通股	4,615,384
于洪亮	4,615,384	人民币普通股	4,615,384
高盛国际—自有资金	1,605,655	人民币普通股	1,605,655
上海浦东发展银行股份有限公司—财通资管数字经济混合型发起式证券投资基金	1,082,100	人民币普通股	1,082,100
中信证券资产管理（香港）有限公司—客户资金	641,861	人民币普通股	641,861
UBS AG	576,379	人民币普通股	576,379
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	350,162	人民币普通股	350,162
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中公司仅能证明潍坊市政金控股集团有限公司、山东同大集团有限公司、范德强、于洪亮与其他股东不存在关联关系或一致行动情况。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
寇相东	董事长	现任	28,650		7,100	21,550			
徐旭日	董事、总经理	现任	29,325			29,325			
李艳霞	董事、副总经理、	现任	18,225		4,556	13,669			

	财务总监								
张通	副总经理	现任	10,300		2,475	7,825			
张莎	董事、 董事会秘书	现任	7,350		1,738	5,612			
徐彦峰	董事	现任	4,800			4,800			
魏增宝	董事	现任	5,475			5,475			
合计	--	--	104,125	0	15,869	88,256	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☒适用 ☐不适用

1. 关于公司股东签署《股份转让和表决权委托之变更协议》的提示性公告（披露时间 2025 年 3 月 5 日，公告编号 2025-003）
2. 关于公司控股股东拟通过公开征集受让方的方式协议转让公司部分股份的提示性公告（披露时间 2025 年 3 月 5 日，公告编号 2025-004）
3. 关于公司控股股东拟通过公开征集受让方的方式协议转让公司部分股份获得潍坊市财政局批复的公告（披露时间 2025 年 3 月 21 日，公告编号 2025-006）
4. 关于公司控股股东拟协议转让公司部分股份公开征集受让方的公告（披露时间 2025 年 3 月 21 日，公告编号 2025-007）
5. 关于公司控股股东拟通过公开征集受让方的方式协议转让公司部分股份的进展公告（披露时间 2025 年 4 月 8 日，公告编号 2025-008）
6. 关于公司控股股东拟通过公开征集受让方的方式协议转让公司部分股份的进展公告（披露时间 2025 年 5 月 29 日，公告编号 2025-025）
7. 关于控股股东通过公开征集方式转让公司部分股份及相关方与受让方签署《股份转让协议》暨控制权拟发生变更的提示性公告（披露时间 2025 年 12 月 22 日，公告编号 2025-055）
8. 关于第一大股东通过协议转让股份与受让方签署《股份转让协议》的提示性公告（披露时间 2025 年 12 月 22 日，公告编号 2025-056）
9. 详式权益变动报告书（青岛卓岳铭梁新材料科技合伙企业（有限合伙））（披露时间 2025 年 12 月 24 日）
10. 简式权益变动报告书（潍坊市政金控股集团有限公司）（披露时间 2025 年 12 月 24 日）
11. 简式权益变动报告书（山东同大集团有限公司）（披露时间 2025 年 12 月 24 日）
12. 简式权益变动报告书（济南宝鑫投资合伙企业（有限合伙））（披露时间 2025 年 12 月 24 日）
14. 北京博星证券投资顾问有限公司关于山东同大海岛新材料股份有限公司详式权益变动报告书之财务顾问核查意见（披露时间 2025 年 12 月 25 日）
15. 关于公司控股股东协议转让公司部分股份获得潍坊市财政局批复暨控制权拟发生变更的进展公告（披露时间 2026 年 1 月 6 日，公告编号 2026-001）

16. 关于股东签署《股份转让补充协议》的公告（披露时间 2026 年 4 月 1 日，公告编号 2026-014）

17. 青岛卓岳铭梁新材料科技合伙企业（有限合伙）详式权益变动报告书（修订稿）（披露时间 2026 年 4 月 2 日）

18. 山东同大集团有限公司简式权益变动报告书（修订稿）（披露时间 2026 年 4 月 2 日）

19. 北京博星证券投资顾问有限公司关于山东同大海岛新材料股份有限公司详式权益变动报告书之财务顾问核查意见（修订稿）（披露时间 2026 年 4 月 2 日）

截至目前，交易各方已按协议约定向深圳证券交易所提交了股份转让相关申请文件，尚待取得交易所出具的合规性确认文件。

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、资产负债表

编制单位：山东同大海岛新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	219,171,334.27	150,234,858.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		60,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	18,193,691.56	27,376,977.18
应收账款	60,386,575.20	96,999,124.84
应收款项融资	23,826,974.93	14,130,907.17
预付款项	9,683,739.54	9,489,164.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,297,270.03	1,446,681.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	140,325,573.68	119,552,670.14
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,832,109.50	1,588,579.86
流动资产合计	475,717,268.71	480,818,963.61

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	124,974,254.58	133,782,728.73
在建工程	282,035.18	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	85,414,466.59	86,715,619.57
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	333,333.33	333,333.33
递延所得税资产	2,304,967.18	3,239,588.84
其他非流动资产	1,989,581.35	836,645.50
非流动资产合计	215,298,638.21	224,907,915.97
资产总计	691,015,906.92	705,726,879.58
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,821,092.16	29,938,747.22
预收款项		
合同负债	3,372,076.10	3,695,162.75
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	7,501,564.87	8,957,385.86
应交税费	1,024,847.05	877,310.14
其他应付款	3,033,457.11	3,532,158.33
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		
其他流动负债	14,687,755.10	24,121,101.61
流动负债合计	55,440,792.39	71,121,865.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	584,615.40	630,769.24
递延所得税负债	23,593.60	25,377.21
其他非流动负债		
非流动负债合计	608,209.00	656,146.45
负债合计	56,049,001.39	71,778,012.36
所有者权益：		
股本	88,800,000.00	88,800,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	238,063,314.26	238,063,314.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	44,400,000.00	44,400,000.00
一般风险准备		
未分配利润	263,703,591.27	262,685,552.96
归属于母公司所有者权益合计	634,966,905.53	633,948,867.22
少数股东权益		
所有者权益合计	634,966,905.53	633,948,867.22
负债和所有者权益总计	691,015,906.92	705,726,879.58

法定代表人：寇相东

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：胡青

2、利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	167,979,379.15	195,277,288.60
其中：营业收入	167,979,379.15	195,277,288.60
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	164,981,999.44	187,212,224.96
其中：营业成本	140,133,449.45	165,318,538.82
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	2,488,572.37	2,029,234.19
销售费用	2,583,684.26	2,476,937.48
管理费用	10,634,218.69	10,555,936.16
研发费用	7,854,467.91	8,254,646.05
财务费用	1,287,606.76	-1,423,067.74
其中：利息费用		
利息收入	714,066.21	1,156,828.88
加：其他收益	232,696.30	1,876,123.28
投资收益（损失以“—”号填列）	75,715.04	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,039,607.53	-962,185.26
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-14,418.26	85,181.50
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	5,330,980.32	9,064,183.16
加：营业外收入	295.00	230.12
减：营业外支出	6,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,325,275.32	9,064,413.28
减：所得税费用	932,838.05	679,083.95
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	4,392,437.27	8,385,329.33
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	4,392,437.27	8,385,329.33
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	4,392,437.27	8,385,329.33
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		

六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	4,392,437.27	8,385,329.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,392,437.27	8,385,329.33
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0495	0.0944
（二）稀释每股收益	0.0495	0.0944

法定代表人：寇相东

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：胡青

3、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	136,290,887.92	123,424,078.02
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	4,566,312.89	2,488,098.78
收到其他与经营活动有关的现金	954,563.35	3,053,386.44
经营活动现金流入小计	141,811,764.16	128,965,563.24
购买商品、接受劳务支付的现金	86,992,323.14	109,431,137.00
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	34,200,390.84	35,112,525.63
支付的各项税费	2,544,101.36	2,659,597.66
支付其他与经营活动有关的现金	3,991,901.07	4,340,868.01
经营活动现金流出小计	127,728,716.41	151,544,128.30
经营活动产生的现金流量净额	14,083,047.75	-22,578,565.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	60,075,715.04	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	137,922.80	330,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	60,213,637.84	330,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,087,419.50	1,373,569.31
投资支付的现金	60,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	61,087,419.50	1,373,569.31
投资活动产生的现金流量净额	-873,781.66	-1,043,569.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,374,398.96	3,818,398.80
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	3,374,398.96	3,818,398.80
筹资活动产生的现金流量净额	-3,374,398.96	-3,818,398.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-898,389.51	488,223.31
五、现金及现金等价物净增加额	8,936,477.62	-26,952,309.86
加：期初现金及现金等价物余额	210,234,856.65	205,839,725.16
六、期末现金及现金等价物余额	219,171,334.27	178,887,415.30

4、所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年 末余额	88, 800 ,00 0.0				238 ,06 ,3,3 14.				44, 400 ,00 0.0		262 ,68 5,5 52.		633 ,94 8,8 67.	633 ,94 8,8 67.	

	0				26				0		96		22		22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	88,800,000.00				238,063,314.26				44,400,000.00		262,685,552.96		633,948,867.22		633,948,867.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,018,038.31		1,018,038.31		1,018,038.31
（一）综合收益总额											4,392,437.27		4,392,437.27		4,392,437.27
（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											-3,374,398.96		-3,374,398.96		-3,374,398.96
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-3,374,398.96		-3,374,398.96		-3,374,398.96
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															

1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	88, 800 ,00 0.0 0				238 ,06 3,3 14. 26				44, 400 ,00 0.0 0		263 ,70 3,5 91. 27		634 ,96 6,9 05. 53		634 ,96 6,9 05. 53

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有 者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	88,800,000.00				238,063,314.26				43,957,777.69		255,725,256.99		626,546,348.94		626,546,348.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	88,				238				43,		255		626		626

初余额	800 ,00 0.0 0				,06 3,3 14. 26				957 ,77 7.6 9		,72 5,2 56. 99		,54 6,3 48. 94		,54 6,3 48. 94
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											4,5 66, 930 .53		4,5 66, 930 .53		4,5 66, 930 .53
(一) 综合 收益总额											8,3 85, 329 .33		8,3 85, 329 .33		8,3 85, 329 .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											- 3,8 18, 398 .80		- 3,8 18, 398 .80		- 3,8 18, 398 .80
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											- 3,8 18, 398 .80		- 3,8 18, 398 .80		- 3,8 18, 398 .80
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	88,800,000.00				238,063,314.26				43,957,776.9		260,292,187.52		631,113,279.47	631,113,279.47

三、公司基本情况

山东同大海岛新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2002 年 3 月在潍坊市市场监督管理局注册成立，现总部位于山东省昌邑市同大街 522 号。

本公司实际从事的主要经营活动为：生产销售：海岛超纤皮革、合成革、鞋材、服装面料及辅料（不含棉纺）、纺织产品、沙发革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布、海岛纤维、皮革毛皮制品。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收账款坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额超过 100 万元，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

无

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

无

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

外币业务采用交易发生当月第一天的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（3）外币财务报表的折算方法

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。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当月第一天的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

• （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

• (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

- (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

- (4) 金融负债的终止确认

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

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

- (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

- （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

- （7）权益工具

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

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

- （8）金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

- 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

- 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

- 金融资产减值的会计处理方法

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

- 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

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

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

12、应收票据

详见本附注五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具

13、应收账款

详见本附注五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、重要会计政策及会计估计：11 金融工具

16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见本附注“11 金融工具（8）、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、包装物等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

无

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产**(1) 确认条件**

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-45 年	5.00	2.11-4.75
机器设备	年限平均法	10-15 年	5.00	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

1、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业 provide 经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

2、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30 “长期资产减值”。

3、其他说明

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

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

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

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30 “长期资产减值”。

26、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权

平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

⑥无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

30、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

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

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

34、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

35、股份支付

无

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时

收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，具体执行时按下列情形分别确认收入：

境内收入：同时满足上述收入确认一般原则的情况下，根据与客户签订的销售合同或订单，将产品发出并经客户签收确认，客户取得产品的控制权时确认相关产品销售收入。

境外收入：在同时满足上述收入确认一般原则的情况下，根据与客户签订的销售合同或订单，将产品出口报关，取得报关单后确认相关产品销售收入，具体以电子口岸信息显示的出口日期为时点确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

38、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

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

39、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

与资产相关的政府补助确认为递延收益。在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

• 初始计量

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

• 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、13、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

• 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于 40,000 元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

- 经营租赁

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

- 融资租赁

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；简易计税方法的应纳税额，是指按照销售额和增值税征收率 3%计算的增值税额	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%

2、税收优惠

（1）增值税：公司出口产品增值税实行“免、抵、退”的计税政策。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本期享受出口退税率 13%的税收优惠政策。

(2) 所得税：本公司于 2023 年 11 月 29 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202337001323，有效期为 3 年，2026 年度所得税率为 15%。

(3) 根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）的规定，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% 抵减应纳税增值税税额，本公司享受该项税收优惠政策。

3、其他

无

七、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	37,572.94	4,047.90
银行存款	219,133,761.33	150,230,808.75
其他货币资金		2.02
合计	219,171,334.27	150,234,858.67

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		60,000,000.00
其中：		
债务工具投资		60,000,000.00
其中：		
合计		60,000,000.00

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,193,691.56	27,219,906.87
商业承兑票据		157,070.31
合计	18,193,691.56	27,376,977.18

(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	18,391,695.04	100.00%	198,003.48	5.00%	18,193,691.56	27,559,374.75	100.00%	182,397.57	0.66%	27,376,977.18
其中：										
银行承兑汇票	18,391,695.04	100.00%	198,003.48	5.00%	18,193,691.56	27,394,037.58	99.40%	174,130.71	0.64%	27,219,906.87
商业承兑汇票						165,337.17	0.60%	8,266.86	5.00%	157,070.31
合计	18,391,695.04	100.00%	198,003.48	5.00%	18,193,691.56	27,559,374.75	100.00%	182,397.57	0.66%	27,376,977.18

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
应收票据组合	18,391,695.04	198,003.48	5.00%
合计	18,391,695.04	198,003.48	

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	
银行承兑汇票	174,130.71	23,872.77				198,003.48
商业承兑汇票	8,266.86		8,266.86			
合计	182,397.57	23,872.77	8,266.86			198,003.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		14,431,625.35
合计		14,431,625.35

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	56,778,951.75	98,703,099.20
1 至 2 年	5,401,960.56	3,560,080.88
2 至 3 年	1,955,786.33	23,101.10
3 年以上	308,525.54	815,039.99
3 至 4 年	40,354.96	17,253.86
4 至 5 年	268,170.58	519,608.00
5 年以上		278,178.13
合计	64,445,224.18	103,101,321.17

(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账款	64,445,224.18	100.00%	4,058,648.98	6.30%	60,386,575.20	103,101,321.17	100.00%	6,102,196.33	5.92%	96,999,124.84
其中：										
合计	64,445,224.18	100.00%	4,058,648.98	6.30%	60,386,575.20	103,101,321.17	100.00%	6,102,196.33	5.92%	96,999,124.84

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合	64,445,224.18	4,058,648.98	6.30%
合计	64,445,224.18	4,058,648.98	

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	
应收账款组合	6,102,196.33		2,043,547.35			4,058,648.98
合计	6,102,196.33		2,043,547.35			4,058,648.98

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	8,486,739.40		8,486,739.40	13.17%	424,336.97
第二名	6,887,030.88		6,887,030.88	10.69%	344,351.54
第三名	4,576,305.73		4,576,305.73	7.10%	228,815.29
第四名	4,500,521.13		4,500,521.13	6.98%	414,447.41
第五名	4,288,174.38		4,288,174.38	6.65%	214,408.72
合计	28,738,771.52		28,738,771.52	44.59%	1,626,359.93

6、合同资产

无

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	23,826,974.93	14,130,907.17
合计	23,826,974.93	14,130,907.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

无

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	37,976,164.08	
合计	37,976,164.08	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本年变动		年末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	14,130,907.17		9,696,067.76		23,826,974.93	
合 计	14,130,907.17		9,696,067.76		23,826,974.93	

(8) 其他说明

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,297,270.03	1,446,681.21
合计	1,297,270.03	1,446,681.21

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,850.00	179,942.50
往来款	2,482,746.24	2,482,746.24
五险一金	674,620.43	640,605.20
工会补贴		31,000.00
合计	3,173,216.67	3,334,293.94

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）	687,470.43	776,303.20
1 至 2 年	3,000.00	75,244.50
3 年以上	2,482,746.24	2,482,746.24
3 至 4 年	2,482,746.24	2,482,746.24
合计	3,173,216.67	3,334,293.94

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	2,482,746.24	78.24%	1,841,273.12	74.16%	641,473.12	2,482,746.24	74.46%	1,841,273.12	74.16%	641,473.12
其中：										
按组合计提坏账准备	690,470.43	21.76%	34,673.52	5.02%	655,796.91	851,547.70	25.54%	46,339.61	5.44%	805,208.09
其中：										
合计	3,173,216.67	100.00%	1,875,946.64		1,297,270.03	3,334,293.94	100.00%	1,887,612.73		1,446,681.21

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
潍坊昊海新材料有限公司	2,482,746.24	1,841,273.12	2,482,746.24	1,841,273.12	74.16%	生产经营出现困难，财务状况恶化
合计	2,482,746.24	1,841,273.12	2,482,746.24	1,841,273.12		

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
其他应收款组合	690,470.43	34,673.52	5.02%
合计	690,470.43	34,673.52	

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	46,339.61		1,841,273.12	1,887,612.73
2026 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期转回	11,666.09			11,666.09
2026 年 6 月 30 日余额	34,673.52		1,841,273.12	1,875,946.64

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	1,841,273.12					1,841,273.12
组合计提	46,339.61		11,666.09			34,673.52
合计	1,887,612.73		11,666.09			1,875,946.64

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
第一名	往来款	2,482,746.24	3 至 4 年	78.24%	1,841,273.12
第二名	五险一金	674,620.43	1 年以内	21.26%	33,731.02
第三名	备用金	10,000.00	1 年以内	0.32%	500.00
第四名	备用金	3,000.00	1-2 年	0.09%	300.00
	备用金	2,850.00	1 年以内	0.09%	142.50
合计		3,173,216.67		100.00%	1,875,946.64

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,673,196.44	99.89%	9,478,834.53	99.89%
1 至 2 年	10,543.10	0.11%	4,070.01	0.04%
3 年以上			6,260.00	0.07%
合计	9,683,739.54		9,489,164.54	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
第一名	3,339,339.08	34.49%
第二名	2,358,286.71	24.35%
第三名	1,926,393.13	19.89%
第四名	1,151,145.24	11.89%
第五名	233,292.51	2.41%
合计	9,008,456.67	93.03%

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	29,137,250.05		29,137,250.05	25,249,339.71		25,249,339.71
在产品	22,305,511.44	145,395.28	22,160,116.16	25,111,055.30	145,395.28	24,965,660.02
库存商品	92,962,867.89	6,488,074.96	86,474,792.93	73,851,246.11	10,633,124.56	63,218,121.55
发出商品	2,780,725.36	227,310.82	2,553,414.54	6,346,859.68	227,310.82	6,119,548.86
合计	147,186,354.74	6,860,781.06	140,325,573.68	130,558,500.80	11,005,830.66	119,552,670.14

(2) 确认为存货的数据资源

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	145,395.28					145,395.28
库存商品	10,633,124.56			4,145,049.60		6,488,074.96
发出商品	227,310.82					227,310.82
合计	11,005,830.66			4,145,049.60		6,860,781.06

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期末未抵扣增值税	2,148,560.37	1,059,804.69
预缴企业所得税	683,549.13	528,775.17
合计	2,832,109.50	1,588,579.86

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

无

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

18、长期股权投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	124,974,254.58	133,782,728.73
合计	124,974,254.58	133,782,728.73

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	147,847,309.09	359,421,166.22	3,290,831.98	2,017,467.55	512,576,774.84
2. 本期增加金额		394,127.73	166,371.68		560,499.41
(1) 购置		394,127.73	166,371.68		560,499.41
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		4,387,449.59			4,387,449.59
(1) 处置或报废		2,739,586.34			2,739,586.34
转入在建工程		1,647,863.25			1,647,863.25
4. 期末余额	147,847,309.09	355,427,844.36	3,457,203.66	2,017,467.55	508,749,824.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	84,006,257.72	289,232,635.96	1,921,208.42	1,845,491.68	377,005,593.78
2. 本期增加金额	3,510,798.90	5,484,991.90	135,450.09	18,360.18	9,149,601.07
(1) 计提	3,510,798.90	5,484,991.90	135,450.09	18,360.18	9,149,601.07
3. 本期减少金额		4,168,077.10			4,168,077.10
(1) 处置或报废		2,602,607.01			2,602,607.01
转入在建工程		1,565,470.09			1,565,470.09
4. 期末余额	87,517,056.62	290,549,550.76	2,056,658.51	1,863,851.86	381,987,117.75
三、减值准备					
1. 期初余额	1,076,041.02	688,783.87	22,088.98	1,538.46	1,788,452.33
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,076,041.02	688,783.87	22,088.98	1,538.46	1,788,452.33
四、账面价值					
1. 期末账面价值	59,254,211.45	64,189,509.73	1,378,456.17	152,077.23	124,974,254.58
2. 期初账面价值	62,765,010.35	69,499,746.39	1,347,534.58	170,437.41	133,782,728.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	1,457,897.81	381,856.79	1,076,041.02		
机器设备	7,033,562.63	6,014,523.71	688,783.87	330,255.05	
运输设备	42,735.04	20,646.06	22,088.98		
电子设备	30,769.23	29,230.77	1,538.46		
合计	8,564,964.71	6,446,257.33	1,788,452.33	330,255.05	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产的减值测试情况

无

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	282,035.18	
合计	282,035.18	

(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
待安装设备	282,035.18		282,035.18			
合计	282,035.18		282,035.18			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 在建工程的减值测试情况

无

(5) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

无

(2) 使用权资产的减值测试情况

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	111,647,145.87			2,171,082.44	113,818,228.31
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	111,647,145.87			2,171,082.44	113,818,228.31
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,610,545.72			492,063.02	27,102,608.74
2. 本期增加金额	1,207,598.88			93,554.10	1,301,152.98
(1) 计提	1,207,598.88			93,554.10	1,301,152.98
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	27,818,144.60			585,617.12	28,403,761.72
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	83,829,001.27			1,585,465.32	85,414,466.59
2. 期初账面价值	85,036,600.15			1,679,019.42	86,715,619.57

(2) 确认为无形资产的数据资源

无

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(4) 无形资产的减值测试情况

无

27、商誉

无

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
其他	333,333.33				333,333.33
合计	333,333.33				333,333.33

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,649,233.39	1,297,385.01	12,794,282.99	1,919,142.46
信用减值准备	6,132,599.10	919,889.86	8,172,206.63	1,225,830.99
递延收益	584,615.40	87,692.31	630,769.24	94,615.39
合计	15,366,447.89	2,304,967.18	21,597,258.86	3,239,588.84

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	157,290.67	23,593.60	169,181.41	25,377.21
合计	157,290.67	23,593.60	169,181.41	25,377.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额

递延所得税资产		2,304,967.18		3,239,588.84
递延所得税负债		23,593.60		25,377.21

(4) 未确认递延所得税资产明细

无

(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

无

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,989,581.35		1,989,581.35	836,645.50		836,645.50
合计	1,989,581.35		1,989,581.35	836,645.50		836,645.50

31、所有权或使用权受到限制的资产

无

32、短期借款

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

无

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料款	24,159,097.45	27,080,060.27
工程款、设备款	840,966.96	971,652.61
加工费、运费等	216,658.54	664,199.39
配件费	394,858.37	838,778.08
应付服务费、劳务费	209,510.84	384,056.87
合计	25,821,092.16	29,938,747.22

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,033,457.11	3,532,158.33
合计	3,033,457.11	3,532,158.33

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,330,007.11	1,798,708.33
押金及保证金	1,703,450.00	1,733,450.00
合计	3,033,457.11	3,532,158.33

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无

38、预收款项

(1) 预收款项列示

无

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

无

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,372,076.10	3,695,162.75
合计	3,372,076.10	3,695,162.75

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,318,307.98	27,873,175.38	29,317,296.37	6,874,186.99
二、离职后福利-设定提存计划	639,077.88	4,871,394.47	4,883,094.47	627,377.88

合计	8,957,385.86	32,744,569.85	34,200,390.84	7,501,564.87
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(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	5,187,462.93	22,832,000.00	24,248,680.31	3,770,782.62
2、职工福利费		1,049,599.29	1,049,599.29	
3、社会保险费		1,973,848.09	1,973,848.09	
其中：医疗保险费		1,816,300.66	1,816,300.66	
工伤保险费		157,547.43	157,547.43	
4、住房公积金		1,446,928.00	1,446,928.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,130,845.05	570,800.00	598,240.68	3,103,404.37
合计	8,318,307.98	27,873,175.38	29,317,296.37	6,874,186.99

(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		3,475,101.50	3,475,101.50	
2、失业保险费		152,037.21	152,037.21	
3、企业年金缴费	639,077.88	1,244,255.76	1,255,955.76	627,377.88
合计	639,077.88	4,871,394.47	4,883,094.47	627,377.88

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	62,968.41	51,120.32
城市维护建设税		61,940.26
房产税	391,065.70	391,065.70
教育费附加		50,671.61
土地使用税	515,151.43	257,575.72
印花税	50,199.73	56,639.66
环境保护税	5,461.78	8,296.87
合计	1,024,847.05	877,310.14

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	256,129.75	209,678.16
已背书未终止确认的应收票据	14,431,625.35	23,911,423.45

合计	14,687,755.10	24,121,101.61
----	---------------	---------------

45、长期借款

无

46、应付债券

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	630,769.24		46,153.84	584,615.40	与资产相关递延收益
合计	630,769.24		46,153.84	584,615.40	

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,800,000.00						88,800,000.00

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	238,063,314.26			238,063,314.26
合计	238,063,314.26			238,063,314.26

56、库存股

无

57、其他综合收益

无

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,400,000.00			44,400,000.00
合计	44,400,000.00			44,400,000.00

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	262,685,552.96	255,725,256.99
调整后期初未分配利润	262,685,552.96	255,725,256.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,392,437.27	8,385,329.33
应付普通股股利	3,374,398.96	3,818,398.80
期末未分配利润	263,703,591.27	260,292,187.52

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,301,005.88	134,026,845.22	186,766,688.71	157,457,255.15
其他业务	7,678,373.27	6,106,604.23	8,510,599.89	7,861,283.67
合计	167,979,379.15	140,133,449.45	195,277,288.60	165,318,538.82

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	332,180.14	366,096.97
教育费附加	237,271.53	261,497.85
房产税	782,131.40	782,026.51
土地使用税	1,030,302.86	515,212.02
车船使用税	2,044.22	2,464.22
印花税	92,538.61	101,936.62
环境保护税	12,103.61	

合计	2,488,572.37	2,029,234.19
----	--------------	--------------

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,189,256.32	5,890,652.56
办公费	153,429.91	153,164.16
维修费	596,793.97	412,254.77
差旅费	53,164.99	133,312.51
折旧费	337,916.61	344,958.48
业务招待费	160,047.60	393,854.38
会议费		3,117.09
运输费	94,357.37	136,541.18
资产摊销	1,301,152.98	1,260,018.26
其他费用	1,748,098.94	1,828,062.77
合计	10,634,218.69	10,555,936.16

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,702,116.41	1,645,050.45
装卸费	58,346.53	50,194.42
广告展览宣传费	60,563.59	314,506.65
差旅费	404,574.56	246,071.99
其他费用	358,083.17	221,113.97
合计	2,583,684.26	2,476,937.48

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	3,281,874.84	3,451,502.12
直接人工	2,669,516.89	3,073,818.15
动力费	974,778.74	891,256.61
折旧与摊销费	928,297.44	834,514.56
其他		3,554.61
合计	7,854,467.91	8,254,646.05

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	714,066.21	1,156,828.88
手续费支出	130,992.89	89,456.11
汇兑损益	1,870,680.08	-355,694.97
合计	1,287,606.76	-1,423,067.74

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

专项扶持资金	46,153.84	1,011,115.21
政府补助	40,500.00	10,000.00
个税手续费返还	26,252.57	6,078.89
进项税额加计抵减	119,789.89	848,929.18
合计	232,696.30	1,876,123.28

68、净敞口套期收益

无

69、公允价值变动收益

无

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	75,715.04	
合计	75,715.04	

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-15,605.91	201,126.97
应收账款坏账损失	2,043,547.35	-1,153,498.85
其他应收款坏账损失	11,666.09	-9,813.38
合计	2,039,607.53	-962,185.26

72、资产减值损失

无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-14,418.26	85,181.50
合计	-14,418.26	85,181.50

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他收入	295.00	230.12	295.00
合计	295.00	230.12	295.00

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

罚款支出	6,000.00		6,000.00
合计	6,000.00		6,000.00

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	932,838.05	679,083.95
合计	932,838.05	679,083.95

(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	5,325,275.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	798,791.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,263.68
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	122,783.07
所得税费用	932,838.05

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	714,066.21	1,156,828.88
政府补助	40,500.00	10,000.00
其他收入	26,547.57	426,309.01
收到的保证金	173,449.57	1,460,248.55
合计	954,563.35	3,053,386.44

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
各项费用合计	3,818,453.52	3,981,650.00
支付的保证金	173,447.55	359,218.01
合计	3,991,901.07	4,340,868.01

(2) 与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

无

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

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

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,392,437.27	8,385,329.33
加：资产减值准备	-2,039,607.53	962,185.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,149,601.07	9,337,004.43
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,301,152.98	1,260,018.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	14,418.26	-85,181.50
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,870,680.08	-355,694.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-75,715.04	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	934,621.66	680,867.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,783.61	-1,783.61
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,772,903.54	5,217,880.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	27,613,071.28	-31,005,053.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,302,925.13	-16,974,136.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,083,047.75	-22,578,565.06
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	219,171,334.27	178,887,415.30
减：现金的期初余额	150,234,856.65	205,839,725.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	60,000,000.00	
现金及现金等价物净增加额	8,936,477.62	-26,952,309.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	219,171,334.27	150,234,856.65
其中：库存现金	37,572.94	4,047.90
可随时用于支付的银行存款	219,133,761.33	150,230,808.75
二、现金等价物		60,000,000.00
其中：三个月内到期的债券投资		60,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	219,171,334.27	210,234,856.65

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

无

(7) 其他重大活动说明

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,684,019.30	6.8109	18,280,587.06
欧元	139,811.92	7.7671	1,085,933.16
港币			
应收账款			
其中：美元	3,847,471.09	6.8109	26,204,740.85
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本年度简化处理的短期租赁费用为 124,000.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 144,400.00 元。

(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
经营租赁收入	400,000.00	
合计	400,000.00	

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

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	3,281,874.84	3,451,502.12
直接人工	2,669,516.89	3,073,818.15
动力费	974,778.74	891,256.61
折旧与摊销费	928,297.44	834,514.56
其他		3,554.61
合计	7,854,467.91	8,254,646.05
其中：费用化研发支出	7,854,467.91	8,254,646.05

1、符合资本化条件的研发项目

无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	630,769.24			46,153.84		584,615.40	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	86,653.84	10,000.00

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

1、各类风险管理目标和政策

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

2、各类风险

（1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与货币资金、应收账款和应收票据有关。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

①货币资金

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

②应收款项

公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保公司不会面临重大坏账风险。由于公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理，公司不存在重大的信用集中风险。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

另外，公司对应收款项余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收款项的回收管理，以确保公司不致面临重大坏账风险。

- a.不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。
- b.做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。
- c.坚持直销模式，确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

（2）流动风险

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

为控制该项风险，公司综合运用票据结算等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司目前营运资金充足，截至资产负债表日仅有小额短期借款且已于期后偿还。

（3）市场风险

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

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。截至 2026 年 6 月 30 日，公司的带息债务已全部偿还，因此公司承担的利率变动风险不重大。

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

（4）价格风险

公司所属行业为海岛型超纤革行业，主要产品为海岛型超细纤维革、合成革、鞋材、服装面料及辅料(不含棉纺)、沙发

革、汽车内饰及座套、球革、手套面料、高档擦拭布等系列产品，因此受上游主要原材料石油化工产品价格波动的影响。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

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	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额			23,826,974.93	23,826,974.93
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

无

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

无

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

无

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
潍坊市政金控股集团有限公司	山东省	金融服务	500,000.00 万元	14.38%	29.99%

本企业的母公司情况的说明

本公司的控股股东情况的说明：本公司控股股东为潍坊市政金控股集团有限公司，目前持有公司 12,766,586 股，占公司总股本的 14.38%。同时拥有 13,864,534 股股份（占公司总股本的 15.61%）的表决权、提案权等非财产性权利。

本公司最终控制方是潍坊市政府投融资管理中心。潍坊市政府投融资管理中心系潍坊市政金控股集团有限公司控股股东。

本企业最终控制方是潍坊市政府投融资管理中心。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍坊市财金发展集团有限公司	实际控制人控制的公司
财智商业保理(天津)有限公司	控股股东控制的公司
山东汇金招标有限公司	控股股东控制的公司
山东潍坊产权交易服务有限公司	控股股东控制的公司
山东潍坊拍卖行有限公司	控股股东控制的公司

潍坊国信惠农发展集团有限公司	控股股东控制的公司
潍坊恒新红土管理咨询有限公司	控股股东控制的公司
潍坊恒新资本管理有限公司	控股股东控制的公司
山东融慧汇银节能科技有限公司	控股股东控制的公司
潍坊尚锦物业服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市财金资本管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市财兴股权投资基金合伙企业(有限合伙)	控股股东控制的公司
潍坊市国信股权投资管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信融资租赁有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市国信总部经济服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市普惠发展投资有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市青桐资本管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市融资担保集团股份有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市新仓项目管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市再担保集团股份有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市资产管理有限公司	控股股东控制的公司
潍坊潍州国信股权投资基金合伙企业(有限合伙)	控股股东控制的公司
潍坊新业资本投资有限公司	控股股东控制的公司
潍坊鑫农港发展集团有限公司	控股股东控制的公司
潍坊信达汽车租赁有限公司	控股股东控制的公司
潍坊政金企合投资发展有限公司	控股股东控制的公司
潍坊政金住房租赁有限公司	控股股东控制的公司
潍坊中道大数据服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊中能环境技术服务有限公司	控股股东控制的公司
潍坊市金鸢产业发展一期母基金合伙企业(有限合伙)	控股股东控制的公司
潍坊市金鸢创业投资一期母基金合伙企业(有限合伙)	控股股东控制的公司
潍坊市金鸢科技成果转化一期母基金合伙企业(有限合伙)	控股股东控制的公司
潍坊政金产融投资发展有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
潍坊市国信创业投资有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
潍坊市国信智能科技有限公司	实际控制人参股、控股股东控制的公司
寇相东	董事长、董事
徐旭日	董事兼总经理
李艳霞	董事、副总经理兼财务负责人
张莎	董事、董事会秘书
魏增宝	董事
徐彦峰	董事
田景岩	独立董事
冯琳珺	独立董事
孙继璇	独立董事
王京	过去 12 个月内，担任公司独立董事
张通	副总经理
山东同大集团有限公司	持股 5%以上法人股东
华盛百利投资发展（北京）有限公司	持股 5%以上法人股东
于洪亮	持股 5%以上自然人股东
范德强	持股 5%以上自然人股东
刘琦	实际控制人之法定代表人
寇瑞国	过去 12 个月内，担任实际控制人之法定代表人
李立东	控股股东之法定代表人、董事长
孟志华	控股股东之董事兼总经理
程克森	控股股东之副总经理
李洪磊	过去 12 个月内，担任控股股东之副总经理
崔静	控股股东之副总经理
崔晓梅	控股股东之副总经理
刘汉杰	控股股东之董事
郑广涛	控股股东之董事兼财务总监
魏立军	控股股东之董事

王东	控股股东之董事
李晓辉	控股股东之董事
王小东	过去 12 个月内，担任控股股东之董事
王翰林	过去 12 个月内，担任控股股东之监事长
周金梅	过去 12 个月内，担任控股股东之监事
魏文娟	过去 12 个月内，担任控股股东之监事
孙蕊	过去 12 个月内，担任控股股东之监事
刘希忠	过去 12 个月内，担任控股股东之监事

5、关联交易情况

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

无

4、年金计划

根据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国社会保险法》、《中华人民共和国信托法》和国务院有关规定，结合本公司的实际，于 2019 年修订《山东同大海岛新材料股份有限公司企业年金方案》及实施细则，由企业年金计划受托人选择账户管理人，账户管理人以企业年金计划参加人的名义建立个人账户，个人账户下设企业子账户，企业子账户记录公司向职工缴纳的各期缴费、投资运营收益、余额等信息。公司 2026 年 1-6 月计提年金 1,244,255.76 元，实际缴纳 1,255,955.76 元。

5、终止经营

无

6、分部信息

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、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	-14,418.26	
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）	86,653.84	
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	75,715.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,705.00	
减：所得税影响额	21,336.84	
合计	120,908.78	--

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	0.69%	0.0495	0.0495
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.0481	0.0481

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

山东同大海岛新材料股份有限公司

董事会

2026 年 8 月 21 日