



海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司
**Conch（Anhui）Energy Saving and Environment
Protection New Material Co., Ltd.**

2026 年半年度报告

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李晓波、主管会计工作负责人张广杰及会计机构负责人(会计主管人员)王中友声明：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。

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

公司已在本报告中详细描述公司经营中可能面临的市场需求风险、原材料价格风险、新项目收益不及预期风险及应收账款回收风险，以及应对上述风险的管控措施，具体内容请参见本报告-第三节“十、公司面临的风险和应对措施”部分的相关内容，敬请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理、环境和社会.....	24
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	33
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）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/海螺新材	指	海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司
海螺集团	指	安徽海螺集团有限责任公司
芜湖本部/公司本部	指	海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司母公司（不含子公司）
唐山海螺	指	唐山海螺型材有限责任公司
英德海螺	指	英德海螺型材有限责任公司
宁波海螺	指	宁波海螺塑料型材有限责任公司
成都海螺	指	成都海螺型材有限责任公司
新疆海螺	指	新疆海螺型材有限责任公司
山东海螺	指	山东海螺型材有限责任公司
宝鸡海螺	指	宝鸡海螺型材有限责任公司
长春海螺	指	长春海螺型材有限责任公司
和田海螺	指	和田海螺型材有限责任公司
上海海螺	指	上海海螺型材有限责任公司
生态家居公司	指	芜湖海螺生态家居科技有限公司
北京海螺	指	北京海螺型材有限责任公司
挤出装备公司	指	芜湖海螺挤出装备有限公司
芜湖门窗	指	芜湖海螺门窗有限责任公司
贸易公司	指	芜湖海螺型材贸易有限责任公司
缅甸海螺	指	缅甸海螺（曼德勒）绿色建材有限责任公司
芜湖米安特	指	芜湖海螺米安特国际贸易有限公司
缅甸米安特	指	缅甸海螺米安特贸易有限责任公司
泰国海螺	指	海螺建材（泰国）有限责任公司
广西海螺	指	广西海螺环境科技有限公司
德州海螺	指	德州海螺建材有限责任公司
海螺环境	指	安徽海螺环境科技有限公司
天河环境	指	天河（保定）环境工程有限公司
海螺嵩基	指	河南海螺嵩基新材料有限公司
海螺资源	指	安徽海螺资源综合利用科技有限公司
海智窗业	指	海智窗业（唐山）有限责任公司
海南海螺	指	海南海螺新材科技有限公司
雅加达海螺	指	雅加达海螺门窗科技有限公司
乌兹别克斯坦海螺	指	乌兹别克斯坦海螺型材科技有限公司
康宁特环保	指	河南康宁特环保科技股份有限公司
康宁特工程	指	郑州康宁特环境工程科技有限公司
华北塑料	指	河南省华北工业塑料有限公司
PVC	指	聚氯乙烯，英文简称 PVC（Polyvinyl chloride），公司产品的主要原材料
SCR	指	选择性催化还原，英文简称 SCR（Selective catalytic reduction）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

深交所	指	深圳证券交易所
安徽证监局	指	中国证券监督管理委员会安徽监管局
《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	海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司《章程》
本报告	指	海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司 2026 年半年度报告
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海螺新材	股票代码	000619
变更前的股票简称（如有）	海螺型材		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海螺新材		
公司的外文名称（如有）	Conch（Anhui）Energy Saving and Environment Protection New Material Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Conch New Material		
公司的法定代表人	李晓波		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪涛	丁小朋
联系地址	安徽省芜湖市经济技术开发区港湾路38号	安徽省芜湖市经济技术开发区港湾路38号
电话	0553-5965951	0553-5965909
传真	0553-5965933	0553-5965933
电子信箱	hlxc@chinaconch.com	hlxc@chinaconch.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,429,372,842.81	2,400,833,915.89	1.19%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-32,316,757.45	-28,998,159.71	-11.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-36,119,407.40	-41,361,915.57	12.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-97,961,772.31	85,522,934.04	-214.54%
基本每股收益（元/股）	-0.0733	-0.0657	-11.57%
稀释每股收益（元/股）	-0.0733	-0.0657	-11.57%
加权平均净资产收益率	-1.30%	-1.13%	同比减少 0.17 个百分点
	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）	5,290,210,325.07	5,339,964,541.00	-0.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,466,689,165.29	2,508,800,781.09	-1.68%

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）	168,109.45	
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）	3,646,626.04	
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	226,096.02	

损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	766,465.61	
减：所得税影响额	60,022.24	
少数股东权益影响额（税后）	944,624.93	
合计	3,802,649.95	

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）报告期内公司所处行业情况

近年来，公司认真贯彻落实国家新发展理念，顺应国家实施建筑节能和注重环境保护的政策导向，坚持走绿色、低碳发展之路，初步构建了“绿色建材、环保材料、功能性新材料”发展格局。在绿色建材领域，公司主要从事塑料型材、铝型材、门窗、生态家居、模具等产品的生产、销售以及科研开发，产品主要应用于门窗加工制作、房屋装饰装修、光伏发电等领域。在环保材料领域，公司主要从事 SCR 脱硝催化剂的研发、生产、销售以及脱硝催化剂的再生和回收再利用，同时也提供脱硝相关业务技术咨询、环境工程设计及施工等服务，产品主要应用于电力、钢铁、水泥、焦化、垃圾焚烧等领域烟气脱硝。在功能性新材料领域，公司主要生产销售高分子托辊、改性超高分子量聚乙烯管材管件等产品，托辊主要应用于钢铁、煤炭、水泥、矿山等行业物料输送。

1、绿色建材

（1）塑料型材

我国塑料型材行业自上世纪九十年代后期至今，伴随着房地产行业的大建设大发展，经历了初创起步阶段、稳步积累阶段、高速发展等阶段，并取得了长足的发展。近几年，伴随着中国经济进入新时期，塑料型材行业已经进入成熟发展期。受市场需求变化影响，塑料型材行业规模有所萎缩，在此背景下，大型企业在品牌、资金、产品和销售网络布局等方面的优势更加明显，市场集中度进一步提升。

建筑节能是实现碳达峰、碳中和的重要途径之一，国家正在大力推进建筑节能规范及技术标准的制定，以提高建筑节能水平，建筑节能的关键是门窗节能。高品质高性能塑料门窗凭借其优异的保温隔热性能，在节能建筑中得到了广泛应用，从而带动了塑料型材向中高端迈进。《关于进一步扩大政府采购支持绿色建材促进建筑品质提升政策实施范围的通知》自 2025 年 1 月 1 日起在 101 个市（市辖区）实施，采购工程项目涵盖医院、学校、保障性住房、旧城改造等，为高品质塑料型材及门窗产品带来新增市场需求。工信部等十部门联合印发的《绿色建材产业高质量发展实施方案》，提出到 2026 年我国绿色建材年营业收入超过 3,000 亿元，新质 UPVC 塑料型材及门窗的市场规模有望扩大，高品质高性能的塑料门窗应用市场范围将持续健康拓宽，其在节能建筑领域的优势将日益显现。

公司作为最早进入塑料型材行业的主要企业之一，在同业市场已经形成了较高的品牌知名度，公司已多年被评为“中国塑料异型材及门窗制品行业十强企业”。采用公司塑料型材制作的塑料门窗节能效果显著，多腔体结构能有效的阻隔热量传递，达到保温、隔热、隔音、密封的性能，更容易达到建筑节能设计标准，降低供暖能源消耗，减少碳排放。

2026 年上半年，全国房地产开发投资、房屋新开工面积、新建商品房销售面积同比分别下降 18%、23.4%、11.6%，房地产市场仍处在“控增量、去库存、优供给”的转型过程中，公司塑料型材产品需求受到一定影响。但依托塑料型材产品的节能性能优势，公司在节能建筑领域的竞争实力依然稳固。

（2）铝型材

我国是铝型材生产和消费大国，建筑行业仍是我国铝型材主要消费领域。近年来，随着宏观经济波动、房地产行业政策变化等因素的影响，传统建筑领域规模有所下滑，铝型材在汽车、光伏、家电等领域需求逐渐扩大。工信部等十部门印发的《铝产业高质量发展实施方案(2025-2027 年)》，明确了产业高端化、智能化、绿色化的发展方向，为铝加工行业应对挑战、实现高质量发展提供了强有力的政策指引。铝加工业也正在朝着高性能、高精度、节能环保的方向发展，具有一定规模及品类齐全度、技术工艺水平以及研发能力较高的企业，在竞争中具有优势。

公司铝型材系挤压工艺制成，主要包括建筑用铝型材和工业用铝型材。建筑领域铝挤压材的发展与房地产行业的市场状况相关，房地产行业受到宏观经济、国家调控政策、城镇化率提高等因素影响较大，具有一定的周期性。我国新型城镇化建设的深入推进以及保障性住房、旧城改造带来的存量需求规模仍然较大。

工业用铝型材方面，公司主要产品为光伏领域的太阳能光伏边框和太阳能光伏支架等。铝合金光伏边框、支架具有轻便、抗腐蚀、强度高、方便运输与安装、寿命长且残值高等特性，在光伏边框、支架中应用最为普遍。在产业政策引导和市场需求驱动的双重作用下，全国光伏产业实现了快速发展，根据国家能源局发布，2026 年上半年，全国太阳能新增发电装机容量 7,207 万千瓦，同比下降 14,209 万千瓦。目前光伏行业供需失衡的问题依然突出，市场竞争加剧，产品价格持续处于低位，企业利润空间被压缩。随着自律机制的完善与行业技术革新，光伏行业有望加速淘汰落后产能，优化供给结构。

近年来，公司不断加大铝型材产业的投入力度，产品已逐步赢得了市场认可，市场地位进一步稳固。

（3）门窗

门窗行业是公司塑料型材和铝型材的主要下游行业。门窗是抵御风雨尘虫，实现建筑热、声、光环境等物理性能的极其重要的功能性部件，具有建筑外立面和室内环境两重装饰效果，直接关系到建筑的使用安全、舒适节能和人民生活品质的提高。随着材料与技术水平的革新，社会对建筑门窗功能和性能的要求也在不断发生变化。我国现代建筑门窗是在二十世纪发展起来的，主要包括现代木门窗、钢门窗、隔热铝合金门窗、塑料门窗等。铝合金门窗自上世纪七十年代进入我国，目前也已迈入隔热铝合金门窗时代；塑料门窗自 90 年代开始普及应用，以其优良性价比在我国占据了一定的市场份额。公司近年来积极拓展门窗业务，通过自建与合资方式建设高端门窗厂，加强门窗产品研发设计，不断提升产品品质及公司服务水平。

2025 年 5 月 1 日正式实施的《住宅项目规范》，从空间设计、隔音、智能化到可持续发展，全方位升级住宅品质，也有助于门窗品质升级，促进高端门窗产品拓展。中央城市工作会议提出推进城市基础设施生命线安全工程建设，全面提升房屋安全保障水平。2026 年政府工作报告明确提出“有序推动安全舒适绿色智慧的‘好房子’建设，实施房屋品质提升工程”。存量建筑更新改造、建筑节能标准升级、消费升级、行业产品结构优化将推动门窗产业高质量增长。

公司近年来开发的 SPC 地板、生态门、生态墙板、全屋定制等家居产品以塑代木、绿色环保，具有防水防潮、防火阻燃等性能特点，契合关于推动家装消费品换新及室内环境污染治理的政策导向，将进一步满足国家建设“好房子”要求。

2、环保材料

我国大气污染防治起步晚但发展快，治理措施从火电脱硫到火电脱硝除尘、再到其他行业限产、直到当前的非电提标改造，污染防治也从单一的二氧化硫扩展到五大空气污染物全面控制，治理手段丰富，技术先进，范围全面。脱硝催化剂作为高效的脱硝技术，是大气污染防治的重要手段。在环保要求不断趋严的背景下，国内烟气治理领域的电除尘、袋式除尘、脱硫、低氮燃烧、脱硝等技术装备和工程建设能力得到快速提升，与之配套的除尘滤料、脱硝催化剂等领域得到快速发展。近年来在国家环保与安全政策日趋严格，上游原材料价格大幅波动，人力、运营成本刚性上涨等多重因素影响下，环保行业竞争程度不断加剧，综合竞争力较弱的中小企业不断退出，而拥有品牌、规模、客户、渠道和资金等优势的企业将占领更多市场，未来集中度提升、行业不断整合的趋势仍将延续。

SCR 脱硝技术在火电行业已经得到了广泛应用，《中共中央国务院关于深入打好污染防治攻坚战的意见》指出，在燃煤电厂超低排放治理的基础上，着力推进钢铁、水泥、焦化行业企业超低排放改造，重点区域钢铁、燃煤机组、燃煤锅炉实现超低排放。2024 年 1 月 15 日，生态环境部等部门下发《关于推进实施水泥行业超低排放的意见》及《关于推进实施焦化行业超低排放的意见》，推动实施水泥熟料生产企业（不含矿山）和独立粉磨站（含生产特种水泥、协同处置固废的水泥企业）超低排放改造，到 2028 年底前，重点区域水泥熟料生产企业基本完成改造，全国力争 80%水泥熟料产能完成改造；推动实施焦化企业（含半焦生产）超低排放改造，到 2028 年底前，重点区域焦化企业基本完成改造，全国

力争 80%焦化产能完成改造。SCR 脱硝催化剂未来在钢铁（如轧钢、烧结、石灰、焦化、电炉）、建材（如水泥、玻璃、陶瓷、耐火材料）、化工、碳素、氧化铝、有色金属等非电领域推广将面临较大的市场机遇。《中华人民共和国生态环境法典》于 2026 年 3 月正式发布，将重点行业脱硫、脱硝设施配套建设纳入法定要求。目前减碳及资源化利用也是国家重点战略方向，《固体废物综合治理行动计划》的实施进一步强化了危废处置要求，脱硝催化剂再生、回收也将有较大的市场前景。

2020 年以来，公司通过并购与自建方式拓展了 SCR 脱硝催化剂行业，持续加强创新驱动，完善产业布局。2025 年，公司成功完成对康宁特环保及康宁特工程的收购，进一步扩大了公司 SCR 脱硝催化剂的产能规模，拓展了脱硝工程产业，打通了 SCR 脱硝催化剂研发、设计、生产、销售、服务、再生、回收处置及脱硫脱硝除尘工程业务一体化全生命周期产业链条，目前公司产能位居行业第一梯队。

3、功能性新材料

公司于 2025 年收购了华北塑料 51%股权，拓展了高分子托辊、改性超高分子量聚乙烯管材管件等系列产品。托辊属于工业皮带输送机的核心传动部件，位于产业链中游，主要为皮带机生产厂商提供配套产品。目前，国内托辊制造企业数量众多，但具备一定规模、技术实力和品牌影响力的专业制造商相对较少。中国输送机械配件行业正处于从规模扩张向质量提升转型的阶段，未来发展将主要依靠技术创新、绿色低碳和国际化拓展。国内托辊市场当前以钢制托辊为主，但非金属低噪音托辊具有节能、寿命长、耐腐蚀、耐磨损、低噪音等优异特性，在国家积极倡导绿色、低碳发展的背景下，预计非金属低噪音托辊市场前景广阔。

（二）报告期内公司从事的主要业务

1、主要产品及其用途

（1）塑料型材

塑料型材是以聚氯乙烯（PVC-U）树脂为主要原料，加上一定比例的稳定剂、着色剂、填充剂、紫外线吸收剂等，经过挤压成型而成的型材。塑料型材制品使用较多的有：门窗、栅栏、楼梯扶手、走线槽、壁脚板、异型管等。塑料型材具有多腔式结构，具备良好的隔热性、隔音性、耐腐蚀性、耐候性。

公司塑料型材主要应用于塑料门窗。近年来公司不断加强产品创新，推动塑料型材产品转型升级，开发了多腔体、大断面结构的高档彩色覆膜、MC 共挤彩色等塑料异型材，研发了实现门窗干法安装的节能附框，不断提高产品的节能系数，由其制作的塑料门窗在生产、使用过程中以及回收再利用方面都具有明显的节能环保优势，能够有效降低建筑能耗，减少碳排放。

（2）铝型材

铝型材是铝棒通过热熔、挤压，从而得到不同截面形状的铝材料。铝材是由铝和其它合金元素制造的制品，铝合金具有重量轻、耐磨性强、机械强度高、耐高温性强等一系列优点。铝型材广泛应用于建筑、新能源、汽车、家用电器、电力、航空、航天、机械制造等各种领域。

公司的铝型材产品分为建筑铝型材和工业铝型材，主要应用于高端节能系统门窗、幕墙和光伏边框、光伏支架等建筑领域、工业领域相关铝制品场景。

（3）脱硝催化剂

公司 SCR 脱硝催化剂产品主要为蜂窝式催化剂、平板式催化剂，涵盖 160-420℃温区，蜂窝催化剂拥有 9-40 孔多种规格产品，同时具有联合脱汞、脱二噁英等功能催化剂，作为高效的脱硝产品，主要用于电力、钢铁领域烟气脱硝，并逐步在水泥、生物质发电、玻璃、冶金、化工、有色金属、垃圾焚烧等非电领域进行推广。同时，公司对废脱硝催化剂回收后进行高附加值原料提纯，提纯后的钛钨粉等原料可在陶瓷、涂料、油漆、造纸、制钨、脱硝等行业应用。

（4）门窗

根据门窗的材质进行分类，公司生产的门窗主要为塑料门窗和铝合金门窗。塑料门窗是由塑料型材通过配置增强型钢、五金、玻璃、密封材料，然后通过切割、焊接或螺接的方式制成，具有优异的密封性、保温隔热、耐候性、耐腐蚀、耐火等性能特点；铝合金门窗是由采用铝合金挤压型材为框、梃、扇料制作的门窗，铝合金窗具有质轻且强度高、密封性能好、耐腐蚀、立面美观等特点。

（5）生态家居等产品

近年来，公司相继开发出 SPC 地板、PVC 户外地板、生态门、生态墙板、全屋定制等绿色环保产品，该系列产品以塑代木、绿色环保，具有零甲醛、免油漆、强度高、耐老化、超强耐磨、防水防潮、防火阻燃、安装简便、易维护等性能特点，材料可回收再利用，广泛应用于家装、医院、学校及酒店等领域。

（6）高分子托辊

托辊是用于输送带、输送链等输送设备上的重要部件，主要是为皮带机生产厂商提供配套产品，其主要功能是支撑输送带，减少输送带在运行过程中的摩擦阻力，提高输送效率，保证输送设备的高效稳定运行。根据材质分类，可以分为金属托辊和非金属托辊。公司高分子托辊以超高分子量聚乙烯（UHMW-PE）等为主要原材料，具有节能、寿命长、噪音低、耐磨损、耐腐蚀等显著优势以及出色的抗冲击性能，广泛用于钢铁、煤炭、水泥、矿山等行业。

同时，公司积极推进精密模具产业发展，模具产品是行业知名品牌之一，设计、制造技术先进，产品成功出口欧美等国家。

2、经营模式

（1）采购模式

公司制定了完善的物资采购制度体系，并严格按照制度要求组织开展物资计划申报、采购、验收及结算等工作。公司采取“统分结合，发挥优势”的采购模式，对具有规模优势的 PVC、CPE、钛白粉、七钼酸铵、偏钨酸铵等主要原材料实施战略集采为主，对保供时效性要求高的铝棒及其它辅助材料等由子公司自采为主。

（2）生产模式

公司塑料型材、铝材、门窗、SCR 脱硝催化剂及高分子托辊产品因不同客户对产品的具体参数等要求不同，主要采取“按订单生产”的模式进行生产。

公司综合考虑产能、经济性等因素，将铝型材等部分产品采取外协加工的方式进行生产。公司一般根据材料成本加加工费的方式进行采购定价。公司通过签订产品服务协议、派驻生产监管人员、定期抽检产品质量、开展质量检查督查、建立质量问责考核机制的方式对委外加工产品进行质量监控，确保外协产品质量的可靠性。

（3）销售模式

公司在全国有 20 多家子公司及 200 多个销售机构，在泰国、缅甸、印尼、乌兹别克斯坦建有生产基地，具备完善的销售网络和市场服务体系。公司按照“至高品质、至诚服务”的宗旨，为各客户提供及时周到的销售服务。公司销售方式主要分为直销和经销两种，塑料型材、铝型材等产品采取经销和直销并存的销售模式，SCR 脱硝催化剂、高分子托辊等产品主要采取直销的销售方式。塑料型材与铝型材产品主要采取“原材料+加工费”的方式进行定价，SCR 脱硝催化剂、高分子托辊主要通过成本加成的方式定价。

报告期内，公司主营业务、经营模式及行业地位均未发生重大变化。

（三）经营情况概述

2026 年上半年，公司聚焦增量突破与结构优化，围绕市场攻坚、产业升级、管理提效、创新赋能等方面持续发力。公司转型发展取得积极进展，新业态新市场贡献逐步增加，产业结构持续优化，但受行业形势及市场竞争加剧影响，公司塑料型材、铝型材销量同比有所下降，整体业绩尚未实现扭亏。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况：

1、聚焦项目落地见效，产业结构持续优化

报告期内，公司锚定“绿色建材、环保材料、功能性新材料”产业定位，加速新项目发展与产业升级。乌兹别克斯坦海螺门窗项目、生态家居公司装饰板扩能项目顺利竣工投产，芜湖智能装饰合资项目成功落地，新项目调研与论证持续推进；公司 SCR 脱硝催化剂产品收入占比持续提升，PVC 户外地板、铝装饰板等铝基、塑基新产品形成新的增长点，新项目对产业结构的优化效应逐步显现。

2、加快渠道建设，市场空间有效拓展

报告期内，公司聚焦增量突破与结构优化，加大细分增量市场开拓和资源投入，加快市场结构调整。加速拥抱 ToC 端市场，C 端市场规模快速扩大；持续深耕海外市场，积极开发新国别与新客户，海外市场收入持续增加；积极打造新模式，搭建线上运营中心，探索终端产品一站式服务，提升市场渗透率与产品附加值。

3、精益管理控成本，运营基础不断夯实

报告期内，公司以提升运营质量与效益为核心，深化全面预算与成本精细化管理。强化关键成本管控，优化内部用工组合，产品综合毛利率有所提升；积极盘活存量资产，推动部分基地产能集中生产，有序推进低效资产处置；从严存货管理，强化产供销协同，着力提升效率效能；持续完善内控体系，强化合规管理，筑牢合规经营底线。

4、强化科技创新引领，技术攻关纵深推进

报告期内，公司持续完善创新机制，激发全员创新活力，加大产品应用创新和集成创新。围绕人居空间和铝基塑基新产品，成功开发硬质 PVC 户外地板、铝装饰板、阻燃板、210 系列电动提升窗及导电板等新产品；完善终端产品交付体系和标准化安装工法，配套建设家居产品实训基地；完成了一氧化碳氧化催化剂的开发和废旧 SCR 脱硝催化剂钒、钼、钨化合物提取技术论证。

二、核心竞争力分析

与行业内其他企业相比，公司在产能规模、市场网络、内部管理、研发能力、品牌影响力等方面都具有一定的优势，多次较好地应对了行业调整及市场竞争带来的困难和挑战。同时，积极拓展铝材、门窗、脱硝催化剂、生态家居、高分子托辊等转型新产品及新产业，不断提升公司综合竞争力。

1、产业布局优势

绿色建材产业方面，公司经过多年的发展，在国内外拥有多个生产基地，规模及布局优势明显。其中，塑料型材拥有安徽芜湖、河北唐山、浙江宁波、广东英德等 10 个生产基地，铝型材拥有河南登封、广东英德、四川成都、山东东营等 4 个生产基地和海外泰国 1 个生产基地，门窗拥有国内 13 个生产基地及海外泰国、印尼、乌兹等生产基地，挤出装备模具、生态家居在安徽芜湖设有生产基地。同时，海南海螺门窗项目有序推进中。

环保材料产业方面，公司于 2020 年拓展了 SCR 脱硝催化剂产业，目前在河北保定、广西来宾、安徽芜湖、河南新密已拥有 4 大生产基地及 1 家专业脱硫脱硝除尘工程公司，打通了 SCR 脱硝催化剂研发、设计、生产、销售、服务、再生、回收处置一体化产业链条，产能规模和综合实力位居行业前列。

功能性新材料产业方面，公司于 2025 年拓展了高分子托辊、改性超高分子量聚乙烯管材管件等系列产品，在河南安阳拥有 1 家生产基地。

2、市场营销网络及品牌影响力

公司在全国设立了 200 多个营销机构，构建了完善的市场销售网络和强大的售后服务体系，在全国一些省会城市和中心城市设立了海螺高端门窗体验店，并通过加强线上渠道推广建设，增强家装市场对海螺门窗、生态地板、生态家具等产品的认知，进一步提升了海螺品牌影响力。公司产品畅销全国各地，受到市场的普遍认可。

公司下属海螺环境是国内大型专业脱硝催化剂企业之一，公司自主研发的蜂窝催化剂具有比表面积高、单位体积活性高等特点，平板催化剂具有耐磨防堵、高耐压抗中毒等优势，广泛应用于燃煤电厂、水泥窑炉、钢铁烧结、焦化、垃圾焚烧、化工、冶金等各领域，产品覆盖 160-420℃ 全温度区间，掌握抗高尘高硫及回收处置的核心技术，处于业内先进水平。同时，公司脱硝催化剂产品远销韩国、越南、土耳其以及港澳台等地区，获得国内五大电力系统、各大水泥集团、各工程总包方及其他客户广泛认可。

公司下属华北塑料拥有 20 余年非金属托辊生产制造经验，产品广泛应用于钢铁、煤炭、水泥、矿山等多个行业，市场认可度较高。

3、技术创新优势

公司是科技部门认定的高新技术企业，设立有新材料研究院，专门从事绿色建材、环保材料及功能性新材料的产品、技术研究开发，获批建有安徽省博士后工作站、安徽省企业研发中心、安徽省工业设计中心、安徽省企业技术中心等创新平台，拥有 CNAS 实验检测中心，不断加强技术创新和产品创新。

在绿色建材方面，公司开发了无铅绿色环保型材、高性能节能环保型材、高品质工程系统门窗、超低能耗系统窗、1 小时耐火窗、静音系统窗、超耐刮等具有不同功能的生态地板、户外地板、阻燃板、全屋定制等系列新产品并推广应用，是国内首家全面推行钙锌环保配方生产的型材企业，掌握了上游模具开发、制造和环保稳定剂等关键辅助化工原料生产的核心技术。公司深度参与国家、行业、地方及团体标准制修订工作，累计参编《建筑用塑料门窗》《门、窗用未增塑聚氯乙烯(PVC-U) 型材》等 20 余项标准，将自身在环保配方、系统门窗、近零能耗建筑等领域的技术积累转化为行业规范。公司下属铝材生产基地海螺嵩基作为高新技术企业，在太阳能光伏边框及支架、工业铝材等方面有着深厚的技术积累，并不断进行技术创新，建有郑州市工程技术中心检测实验室，拥有全套的原材料及生产各工序产品性能检验设备，为产品质量提供了坚实的保证。

在环保材料方面，公司拥有 SCR 脱硝催化剂完整自主知识产权和完备的生产工艺，具备环境工程甲级设计资质和环保专业壹级资质，拥有 CNAS 实验检测中心，建有河北省企业技术中心、河北省烟气脱硝催化材料技术创新中心，深入开展产学研合作，与中南大学合作研发贵金属提取技术，与华北电力大学共建研究生工作站，与河北工业大学共建产学研试验基地，与德国陶瓷研究所合作，全套引进蜂窝多孔脱硝催化剂技术及设备，技术水平及市场占有率均处于行业前列。在广泛服务于电力行业基础上，秉承科技创新、引领未来的发展战略，陆续研发出水泥、钢铁、化工、玻璃、陶瓷等领域专业催化剂，以及脱硝协同脱除一氧化碳、脱汞等多效催化剂，不断拓宽了产品应用领域。同时，通过加强废旧 SCR 脱硝催化剂循环再利用技术研究，已具备废旧 SCR 脱硝催化剂再生处置及钛钨粉提取、生产能力。

在功能性新材料方面，公司旗下华北塑料具有 20 多年的塑料托辊生产制造经验，掌握高分子托辊核心研发技术及专利密封技术，编制多项企业标准，主编相关团体标准，具备一定的技术领先优势，依托成熟的自主生产体系，为输送系统提供绿色高效的解决方案。

4、管理优势

公司通过了 ISO9001:2015 质量管理体系、ISO14001:2015 环境管理体系和 ISO45001:2018 职业健康安全管理体系“三标一体化”认证。经过多年的发展，公司形成了一支具有精通管理、熟悉行业、技术全面、具有丰富行业经验和企业管理经验的管理队伍。公司管理团队对行业发展趋势有着较为深刻的理解，对行业的发展动态有着较为准确的把握，能够及时根据客户需求和市场变化对公司战略规划和业务布局进行调整。近年来，公司在巩固优化塑料型材产业的基础上，以绿色环保为风向标，加快转型步伐，拓展新型优势产业，为公司持续发展提供有力支持。

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	2,429,372,842.81	2,400,833,915.89	1.19%	
营业成本	2,198,859,241.80	2,208,863,306.47	-0.45%	
销售费用	77,314,836.55	73,728,190.82	4.86%	
管理费用	117,979,573.21	113,794,245.00	3.68%	
财务费用	23,562,783.22	8,705,420.29	170.67%	主要是汇兑收益减少所致
所得税费用	3,387,394.31	3,402,527.55	-0.44%	
研发投入	22,620,788.98	18,195,354.40	24.32%	
经营活动产生的现金流量净额	-97,961,772.31	85,522,934.04	-214.54%	主要是销售商品收到的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-105,306,882.90	-30,097,163.51	-249.89%	主要是购买银行理财产品投资支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-91,599,785.64	-93,531,122.90	2.06%	
现金及现金等价物净增加额	-294,868,440.85	-38,105,352.37	-673.82%	主要是经营活动、投资活动产生的现金流量净额减少所致
其他收益	6,798,842.04	18,152,288.82	-62.55%	主要是取得的政府补助减少所致
投资收益	786,096.02	1,831,842.86	-57.09%	主要是对联营企业的投资收益减少所致
信用减值损失（损失“-”号填列）	-13,086,022.83	-5,505,148.99	-137.71%	主要是计提的应收账款坏账准备增加所致

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,429,372,842.81	100%	2,400,833,915.89	100%	1.19%
分行业					
绿色建材	1,890,371,548.11	77.81%	1,982,443,428.53	82.58%	-4.64%
环保材料	425,663,162.40	17.52%	237,310,932.35	9.88%	79.37%
其他行业及服务	113,338,132.30	4.67%	181,079,555.01	7.54%	-37.41%
分产品					
塑料型材及板材	453,520,501.81	18.66%	581,316,632.71	24.22%	-21.98%
铝型材	1,230,170,513.02	50.64%	1,216,398,815.92	50.67%	1.13%
环保材料	425,663,162.40	17.52%	237,310,932.35	9.88%	79.37%
门窗	206,680,533.28	8.51%	184,727,979.90	7.69%	11.88%
其他行业及服务	113,338,132.30	4.67%	181,079,555.01	7.54%	-37.41%
分地区					
华东区域	886,022,170.37	36.47%	979,270,381.33	40.79%	-9.52%

华北区域	230,594,238.56	9.49%	248,637,406.04	10.36%	-7.26%
其他区域	988,866,024.33	40.71%	886,128,682.43	36.90%	11.59%
境外市场	323,890,409.55	13.33%	286,797,446.09	11.95%	12.93%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
绿色建材	1,890,371,548.11	1,757,987,693.38	7.00%	-4.64%	-4.81%	增加 0.15 个百分点
环保材料	425,663,162.40	338,576,142.70	20.46%	79.37%	80.16%	减少 0.35 个百分点
其他行业及服务	113,338,132.30	102,295,405.72	9.74%	-37.41%	-41.28%	增加 5.94 个百分点
分产品						
塑料型材及板材	453,520,501.81	404,628,750.05	10.78%	-21.98%	-24.30%	增加 2.73 个百分点
铝型材	1,230,170,513.02	1,168,641,311.25	5.00%	1.13%	1.81%	减少 0.63 个百分点
环保材料	425,663,162.40	338,576,142.70	20.46%	79.37%	80.16%	减少 0.35 个百分点
门窗	206,680,533.28	184,717,632.09	10.63%	11.88%	12.42%	减少 0.42 个百分点
其他行业及服务	113,338,132.30	102,295,405.72	9.74%	-37.41%	-41.28%	增加 5.94 个百分点
分地区						
华东区域	886,022,170.37	803,472,783.22	9.32%	-9.52%	-11.96%	增加 2.52 个百分点
华北区域	230,594,238.56	200,160,598.39	13.20%	-7.26%	-9.33%	增加 1.99 个百分点
其他区域	988,866,024.33	896,491,797.05	9.34%	11.59%	11.06%	增加 0.44 个百分点
境外市场	323,890,409.55	298,734,063.14	7.77%	12.93%	11.37%	增加 1.29 个百分点

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

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	786,096.02	2.54%		否
资产减值	11,254,477.27	36.30%	主要是计提应收账款信用减值损失	否
营业外收入	1,115,899.21	3.60%		否
营业外支出	349,433.60	1.13%		否

备注：占利润总额比例按绝对值计算

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	392,296,604.15	7.42%	687,742,723.67	12.88%	减少 5.46 个百分点	
应收账款	1,139,377,963.03	21.54%	932,910,430.95	17.47%	增加 4.07 个百分点	
合同资产	117,738,491.81	2.23%	103,025,794.70	1.93%	增加 0.30 个百分点	
存货	1,110,755,484.70	21.00%	1,078,214,399.25	20.19%	增加 0.81 个百分点	
投资性房地产	28,809,358.00	0.54%	30,018,421.07	0.56%	减少 0.02 个百分点	
长期股权投资	34,215,695.73	0.65%	33,655,695.73	0.63%	增加 0.02 个百分点	
固定资产	1,611,851,156.84	30.47%	1,686,844,997.79	31.59%	减少 1.12 个百分点	
在建工程	24,804,958.92	0.47%	13,878,299.45	0.26%	增加 0.21 个百分点	
使用权资产	1,900,531.64	0.04%	2,717,664.62	0.05%	减少 0.01 个百分点	
短期借款	1,072,002,718.33	20.26%	1,030,729,144.09	19.30%	增加 0.96 个百分点	
合同负债	150,304,759.72	2.84%	153,634,959.30	2.88%	减少 0.04 个百分点	
长期借款	166,878,546.50	3.15%	185,051,905.32	3.47%	减少 0.32 个百分点	
租赁负债	1,253,585.32	0.02%	1,490,809.94	0.03%	减少 0.01 个百分点	

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

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			期初		
	账面余额 (元)	账面价值(元)	受限情况	账面余额 (元)	账面价值 (元)	受限情况
货币资金	12,947,400.04	12,947,400.04	保函保证金以及其他	10,572,578.71	10,572,578.71	保函保证金以及其他
固定资产	67,291,820.79	59,092,876.72	抵押借款	67,291,820.79	60,174,127.65	抵押借款
无形资产	14,757,506.76	12,535,254.79	抵押借款	14,757,506.76	12,682,829.83	抵押借款
合计	94,996,727.59	84,575,531.55		92,621,906.26	83,429,536.19	

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
44,136,870.00	10,000,000.00	341.37%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
海南海螺新材料科技有限公司	铝合金门窗生产销售	资本金注入	15,000,000.00	100.00%	自筹	英德海螺型材有限责任公司	长期	门窗	已于 2025 年 5 月 20 日注册成立，已完成注册资本金注入	-	-	否	2025 年 05 月 15 日	http://www.cninfo.com.cn
河南省华北工业塑料有限公司	高分子低噪音托辊、改性超高分子量聚乙烯管材管件等生产销售	收购	29,136,870.00	51.00%	自筹	王好占	长期	托辊、管材	已于 2025 年 11 月完成股权转让工商变更登记，累计支付股权转让款 8,741.06 万元	-	-	否	2025 年 11 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn
合计	--	--	44,136,870.00	--	--	--	--	--	--	-	-	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
海南海螺门窗板材项目	自建	是	绿色建材	9,848,133.73	10,787,460.20	自有资金及银行贷款	90.00%	-	-	不适用	2025 年 05 月 15 日	公告名称为：第十届董事会第十六次会议决议公告；公告编号为：2025-32；公告披露的媒体

												名称为：《证券时报》、巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
合计	--	--	--	9,848,133.73	10,787,460.20	--	--	-	-	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

安徽海螺环境科技有限公司	子公司	烟气脱硫、脱硝、脱碳、脱汞，SCR 脱硝催化剂（除危化品）研发、生产、销售及催化剂回收、再生，提供相关技术开发服务及其他相关配套服务，柴油车催化剂（危险化学品除外）研发、生产、销售，产品设备安装服务，车辆、机械、船舶的节能减排产品的升级、改造、更换、维修，与大气环保相关的技术和产品的研发、生产和销售，环保工程服务，货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）业务，化工产品及其原料（除危险化学品）的销售。	250,000,000.00	1,540,995,044.79	431,662,409.41	425,663,162.40	13,866,768.01	11,838,104.82
成都海螺型材有限责任公司	子公司	一般项目：塑料制品制造；塑料制品销售；有色金属压延加工；非金属矿及制品销售；门窗制造加工；门窗销售；五金产品制造；五金产品批发；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；新材料技术研发；金属材料制造；金属材料销售；技术玻璃制品制造；技术玻璃制品销售；建筑材料销售；轻质建筑材料销售；建筑装饰材料销售；橡胶制品销售；酒店管理；会议及展览服务；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：餐饮服务；住宿服务；食品销售。	160,000,000.00	271,858,575.90	126,930,374.98	137,234,455.20	11,848,435.39	11,699,616.61

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场需求风险：受房地产市场下行影响，作为与房地产关联较高的建筑材料，建材产品需求受到一定影响。同时，在脱硝催化剂领域，行业竞争不断加剧，对企业的综合实力提出了更高的要求。

对此，公司一是加大协同销售力度，强化与央国企的战略合作，实施产品多元化经营，探索家装市场营销模式，推动公司从材料供应商向产品服务商转变；二是加大外贸、边贸市场投入，加快推进海外市场驻点和销售布点，努力寻求市场增量；三是加强 SCR 脱硝催化剂市场建设，发挥 SCR 脱硝催化剂回收、再生、原料提纯及工程服务产业链优势，增强综合竞争优势。

2、原材料价格风险：公司生产中主要原材料占营业成本比重相对较高，原材料价格波动变化对公司毛利有一定影响，且受国际国内宏观政策、供需关系变化、期货市场、进出口市场等方面因素影响，原材料价格走势存在较大波动性与不确定性。

对此，公司将密切关注影响原料价格的各种因素，加强市场趋势研判，关注国内国际、期货现货市场变化，强化供销信息联动，努力做好市场预判，把握采购节点。公司将不断拓展优势采购渠道，落实招标采购，充分引入竞争机制，深化采购供应链战略合作，落实统分结合采购，发挥规模采购优势，降低采购成本。同时，强化供销市场联动，努力维护价格体系，积极通过市场化手段，向市场传导部分成本压力。

3、新项目收益不及预期风险：近年来，为提高公司市场竞争力和抗风险能力，公司积极推进转型发展，加大了铝型材、SCR 脱硝催化剂、门窗板材、功能性新材料投资，新项目受市场需求变化等影响，可能存在市场竞争加剧、效益不及预期等风险。同时，国际及地区形势变化、安全稳定等因素，也将对公司海外项目及国际市场拓展产生一定影响。

对此，公司一是依托公司现有品牌、营销渠道等优势，加大对新产品的推广，努力提升产品销量，持续完善公司收入结构，提升公司抗风险能力；二是加强 SCR 脱硝催化剂市场拓展，发挥催化剂全生命周期产业链优势，提升经营效益；三是加快高分子托辊业务整合，发挥与原有产业在客户资源、销售渠道方面的协同效应，保持核心技术人员稳定，力争尽快实现预期收益；四是进一步加强新项目、新产品的市场调研分析，密切关注国际政治局势、市场变化，维护良好社会关系，及时采取应对措施，确保实现有效投资。

4、应收账款回收风险：受市场需求下滑、竞争加剧等多重因素影响，公司应收账款余额整体呈上升趋势。考虑到应收账款的回收受到宏观经济形势、货币市场资金紧张程度、客户自身现金流状况等因素的影响，公司面临一定程度的应收账款回收风险。

对此，公司将持续完善信用管理制度，建立健全客户信用评估与动态监控体系，实行分级授信管理，从源头把控信用风险；加强客户账期管理，定期评价客户信用状况，跟踪客户回款进度，并建立实施预警机制；加大应收账款回款指标的考核与激励力度，压实清欠责任，综合运用法律诉讼等多种手段，降低应收账款回收的风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强和规范公司市值管理工作，增强投资者回报，维护公司及投资者合法权益，公司于 2025 年 7 月制定了《市值管理制度》，市值管理主要旨在通过制定正确、科学的公司战略发展规划、完善的公司治理，培育核心竞争力，推动经营水平和发展质量双提升，并在此基础上增强信息披露质量和透明度，建立稳定和优质的投资者基础，同时利用资本运

作、权益管理、投资者关系管理等手段，提升公司市场形象，引导公司的市场价值与内在价值趋同，从而达到公司整体利益最大化和股东财富增长并举的目标。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱守益	董事	离任	2026 年 04 月 02 日	工作调动
朱守益	副总经理	离任	2026 年 04 月 02 日	工作调动
王敬谦	董事	被选举	2026 年 04 月 21 日	工作调动
段天祥	总经理助理	聘任	2026 年 04 月 03 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	天河（保定）环境工程有限公司	http://121.29.48.71:8080/#/fill/detail?enpId=CFE40542-8CFA-4D9D-BC1B-2C5725574DB1&year=2025&reportId=91b592e0-4dd5-4d2b-8670-3a4c2df32f02
2	广西海螺环境科技有限公司	https://bqfq.sthjt.gxzf.gov.cn/GXHJXXPLQYD/ frontal/index.html#/home/enterpriseInfo?XTXH=b318eeda-0f31-4aea-91cf-d87fed54d054&XH=1682671444022032309248&year=2025
3	安徽海螺资源综合利用科技有限公司	https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/companyDetails?name=%E5%AE%89%E5%BE%BD%E6%B5%B7%E8%9E%BA%E8%B5%84%E6%BA%90%E7%BB%BC%E5%90%88%E5%88%A9%E7%94%A8%E7%A7%91%E6%8A%80%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&enpId=20251744964841506&type=1
4	河南康宁特环保科技股份有限公司	http://222.143.24.250:8247/enpInfo/enpOverview?enterId=91410183594890847L001C&reportYear=2025

上市公司发生环境事故的相关情况

未发生环境事故。

五、社会责任情况

报告期内，公司积极履行国有企业社会责任，在生产经营和业务发展过程中，重视保护股东、债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，在为股东创造价值的同时，完整、准确、全面贯彻国家“创新、协调、绿色、开放、共享”发展理念，坚持走绿色、低碳发展之路。

公司加强节能技术研发，大力推广绿色节能环保产品应用，开展了 PVC-U 型材、光伏边框铝型材、SPC 生态地板等产品的碳标签认证工作，加速推动传统产业转型升级。在建筑节能与工业减排方面，公司系统门窗产品凭借优异保温隔热性能，可有效降低建筑能耗；SCR 脱硝催化剂广泛应用于电力、钢铁、水泥等工业领域超低排放改造，有效减少氮氧化物排放；高分子托辊具有节能、寿命长、噪音低等优异性能，助力下游行业实现节能降耗和绿色生产。在室内人居空间方面，公司积极响应国家关于推动家装消费品换新及室内环境污染治理的政策导向，研发并推广生态地板、生态门、生态墙板及全屋定制等家居产品，该系列产品具备零甲醛、免油漆、防水防潮、防火阻燃等特点，努力守护千家万户的居住健康与美好生活。

公司加快发展方式绿色转型，积极寻求环保产业发展项目载体，初步构建了“绿色建材、环保材料、功能性新材料”发展格局，以实际行动践行“绿水青山就是金山银山”理念，助力国家碳达峰和碳中和目标实现，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长远利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、社会、环境的健康和谐发展。

此外，公司积极响应党中央、国家和地方政府号召，积极投身产业援疆事业，拉动新疆、和田地区少数民族人口就业，促进地方经济社会发展，彰显了国有企业的社会责任。公司坚持把企业的战略发展规划融入国家乡村振兴战略实施上来，主动参与乡村振兴，进一步巩固拓展脱贫攻坚成果。

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

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

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 （万 元）	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度（万 元）	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获 得的 同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
安徽 海螺 集团 有限 责任 公司 及其 关联 方	控股 股东 及其 关联 方	销售 产品 和提 供劳 务	门 窗、 板 材、 SCR 脱硝 催化 剂	市场 定价	7,299 .38 万元	7,299 .38	3.00%	19,82 5	否	按合 同结 算	7,299 .38 万元	2026 年 01 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn
安徽 海螺 集团 有限 责任 公司 及其 关联 方	控股 股东 及其 关联 方	采购 产品 和接 受劳 务	材料 及劳 务款	市场 定价	4,101 .01 万元	4,101 .01	1.84%	28,46 5	否	按合 同结 算	4,101 .01 万元	2026 年 01 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn
安徽 海螺 集团 有限 责任 公司 及其 关联 方	控股 股东 及其 关联 方	租赁	承租 及出 租房 产	市场 定价	354.2 6 万 元	354.2 6	34.16 %	750	否	按合 同结 算	354.2 6 万 元	2026 年 01 月 05 日	http://www.cninfo.com.cn
安徽 海螺 集团 有限	控股 股东 及其 关联	许可 协议	商标 使用 费	协议 定价	75.79 万元	75.79	100.0 0%	260	否	按合 同结 算	75.79 万元	2026 年 01 月 05 日	http://www.cninfo.co

责任公司及其关联方	方												m. cn
北京康诚博睿商业管理有限公司及其关联方	重要子公司其他股东及其关联方	采购原料	材料及电力	市场定价	543.47万元	543.47	0.24%	1,580	否	按合同结算	543.47万元	2026年01月05日	http://www.cninfo.com.cn
北京康诚博睿商业管理有限公司及其关联方	重要子公司其他股东及其关联方	租赁	承租房产	市场定价	114.37万元	114.37	11.03%	120	否	按合同结算	114.37万元	2026年01月05日	http://www.cninfo.com.cn
合计				--	--	12,488.28	--	51,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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

	露日期						有)			
广西海螺环境科技有限公司	2022 年 01 月 29 日	2,000	2022 年 02 月 14 日	2,000	连带责任担保	-	广西海螺另外一名间接持股股东按照股权比例提供相应的反担保。	10 年	否	否
广西海螺环境科技有限公司	2024 年 02 月 07 日	8,000	-	0	连带责任担保	-	广西海螺另外一名间接持股股东按照股权比例提供相应的反担保。	2 年	是	否
芜湖海螺型材贸易有限责任公司	2024 年 03 月 23 日	20,000	-	0	连带责任担保	-	-	2 年	是	否
广西海螺环境科技有限公司	2026 年 03 月 28 日	8,000	2026 年 03 月 27 日	4,000	连带责任担保	-	广西海螺另外一名间接持股股东按照股权比例提供相应的反担保。	2 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		8,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		4,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		10,000		报告期末对子公司担保余额合计 (B4)		6,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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)		8,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		4,000				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		10,000		报告期末全部担保余额合计 (A4+B4+C4)		6,000				
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产				2.43%						

产的比例	
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
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）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

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	中低风险	8,000	0

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

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日	董事会秘书室	电话沟通	个人	个人投资者	行业状况及公司经营情况	询问行业状况及公司经营情况
2026 年 5 月 28 日	深交所“互动易”网站	网络平台线上交流	个人	个人投资者	行业状况及公司经营情况	详见公司于 2026 年 5 月 28 日在深交所“互动易”网站发布的《2025 年度暨 2026 年第一季度业绩说明会投资者关系活动记录表》

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

根据公司十届二十八次董事会决议，为加快公司 ToC（即面向终端消费者）业务发展，董事会同意成立安徽海螺智能装修有限公司（原定名称为安徽海螺新材料智装有限公司，实际注册名称为安徽海螺智能装修有限公司），注册资本 1,200 万元人民币，以该公司为主体，建设年产 400 套 C 端整套智能装饰产品及 50 万 m² 板材项目，公司正在积极推进该项目。2026 年 7 月 1 日，安徽海螺智能装修有限公司注册成立。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,168,831	18.40%						81,168,831	18.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股	81,168,831	18.40%						81,168,831	18.40%
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	360,000,000	81.60%						360,000,000	81.60%
1、人民币普通股	360,000,000	81.60%						360,000,000	81.60%
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	441,168,831	100.00%						441,168,831	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

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		23, 592		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽海螺集团有限责任公司	国有法人	43. 40%	191, 451, 524	0	81, 168, 831	110, 282, 693	无	0
芜湖海螺国际大酒店有限公司	国有法人	1. 62%	7, 160, 000	0	0	7, 160, 000	无	0
周爽	境内自然人	1. 35%	5, 969, 178	增加不超过 5, 969, 178 股	0	5, 969, 178	不适用	—
周顺东	境内自然人	0. 99%	4, 373, 400	+1, 197, 600	0	4, 373, 400	不适用	—
熊萌萌	境内自然人	0. 90%	3, 970, 000	+1, 020, 000	0	3, 970, 000	不适用	—
林舒月	境内自然人	0. 82%	3, 613, 500	增加不超过 3, 613, 500 股	0	3, 613, 500	不适用	—
高盛国际一自有资金	境外法人	0. 73%	3, 206, 792	+1, 312, 209	0	3, 206, 792	不适用	—
安徽海螺	国有法人	0. 67%	2, 936, 700	0	0	2, 936, 700	无	0

科创材料 有限责任 公司								
中国民生 银行股份 有限公司 —金元顺 安元启灵 活配置混 合型证券 投资基金	其他	0.58%	2,580,300	+2,430,300	0	2,580,300	不适用	—
中国建设 银行股份 有限公司 —诺安多 策略混合 型证券投 资基金	其他	0.45%	1,987,200	-274,100	0	1,987,200	不适用	—
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）		不适用						
上述股东关联关系或一 致行动的说明		上述股东中，除安徽海螺集团有限责任公司与芜湖海螺国际大酒店有限公司及安徽海螺科创材料有限责任公司为一致行动人外，安徽海螺集团有限责任公司与其他股东之间不构成关联关系，亦不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托 表决权、放弃表决权情 况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购 专户的特别说明（如 有）（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	
安徽海螺集团有限责任 公司		110,282,693				人民币普 通股	110,282,693	
芜湖海螺国际大酒店有 限公司		7,160,000				人民币普 通股	7,160,000	
周爽		5,969,178				人民币普 通股	5,969,178	
周顺东		4,373,400				人民币普 通股	4,373,400	
熊萌萌		3,970,000				人民币普 通股	3,970,000	
林舒月		3,613,500				人民币普 通股	3,613,500	
高盛国际—自有资金		3,206,792				人民币普 通股	3,206,792	
安徽海螺科创材料有限 责任公司		2,936,700				人民币普 通股	2,936,700	
中国民生银行股份有限 公司—金元顺安元启灵 活配置混合型证券投资 基金		2,580,300				人民币普 通股	2,580,300	

中国建设银行股份有限公司一诺安多策略混合型证券投资基金	1,987,200	人民币普通股	1,987,200
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	上述股东中，除安徽海螺集团有限责任公司与芜湖海螺国际大酒店有限公司及安徽海螺科创材料有限责任公司为一致行动人外，安徽海螺集团有限责任公司与其他股东之间不构成关联关系，亦不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东周顺东通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,023,700 股，通过普通证券账户持有公司股份 3,349,700 股，合计持股 4,373,400 股，持股比例为 0.99%。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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：海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司
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	392,296,604.15	687,742,723.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	80,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	6,115,531.48	3,450,885.56
应收账款	1,139,377,963.03	932,910,430.95
应收款项融资	121,771,730.19	148,097,982.34
预付款项	63,780,813.04	56,364,127.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	77,569,370.25	68,794,400.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,110,755,484.70	1,078,214,399.25
其中：数据资源		
合同资产	117,738,491.81	103,025,794.70
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	33,723,966.90	49,668,436.84
流动资产合计	3,143,129,955.55	3,128,269,181.81

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	34,215,695.73	33,655,695.73
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	28,809,358.00	30,018,421.07
固定资产	1,611,851,156.84	1,686,844,997.79
在建工程	24,804,958.92	13,878,299.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,900,531.64	2,717,664.62
无形资产	388,600,579.88	395,603,186.35
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,546,992.54	7,704,022.20
递延所得税资产	28,336,117.71	31,744,845.98
其他非流动资产	21,014,978.26	9,528,226.00
非流动资产合计	2,147,080,369.52	2,211,695,359.19
资产总计	5,290,210,325.07	5,339,964,541.00
流动负债：		
短期借款	1,072,002,718.33	1,030,729,144.09
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	99,421,750.00	97,571,044.30
应付账款	385,964,060.59	342,478,396.02
预收款项		
合同负债	150,304,759.72	153,634,959.30
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	13,663,434.08	55,876,654.36
应交税费	14,008,461.74	12,473,559.89
其他应付款	285,691,425.80	258,521,040.95
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	79,623,553.64	134,256,700.85
其他流动负债	21,337,489.40	20,709,481.78
流动负债合计	2,122,017,653.30	2,106,250,981.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	166,878,546.50	185,051,905.32
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,253,585.32	1,490,809.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,663,702.08	39,805,098.80
递延所得税负债	10,525,749.17	11,292,685.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	216,321,583.07	237,640,499.88
负债合计	2,338,339,236.37	2,343,891,481.42
所有者权益：		
股本	441,168,831.00	441,168,831.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	858,044,590.79	858,044,590.79
减：库存股		
其他综合收益	-20,278,080.99	-10,483,222.64
专项储备	14,770.00	14,770.00
盈余公积	272,177,608.72	272,177,608.72
一般风险准备		
未分配利润	915,561,445.77	947,878,203.22
归属于母公司所有者权益合计	2,466,689,165.29	2,508,800,781.09
少数股东权益	485,181,923.41	487,272,278.49
所有者权益合计	2,951,871,088.70	2,996,073,059.58
负债和所有者权益总计	5,290,210,325.07	5,339,964,541.00

法定代表人：李晓波 主管会计工作负责人：张广杰 会计机构负责人：王中友

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	62,684,445.11	264,823,018.14
交易性金融资产	80,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	102,990,211.53	75,943,776.63
应收款项融资	51,290,787.15	83,003,955.77
预付款项	9,020,703.36	4,508,115.94
其他应收款	902,507,993.66	905,959,689.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	80,879,229.21	67,967,369.90
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,008.69	
流动资产合计	1,289,374,378.71	1,402,205,925.65
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	1,878,636,455.20	1,866,076,455.20
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	58,772,818.25	65,669,557.79
在建工程	1,509,091.55	1,188,374.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,073,723.61	14,493,457.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	139,523.80	189,523.80
递延所得税资产	1,883,129.18	1,883,129.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,955,014,741.59	1,949,500,498.12
资产总计	3,244,389,120.30	3,351,706,423.77
流动负债：		
短期借款	350,194,583.33	450,131,933.59

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	48,493,804.18	14,991,142.79
预收款项		
合同负债	23,520,000.55	28,648,845.34
应付职工薪酬	1,821,872.58	11,257,218.77
应交税费	2,561,768.28	2,024,929.26
其他应付款	478,492,945.01	477,917,760.31
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	3,057,600.07	4,511,637.24
流动负债合计	908,142,574.00	989,483,467.30
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	908,142,574.00	989,483,467.30
所有者权益：		
股本	441,168,831.00	441,168,831.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	872,696,007.62	872,696,007.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	252,934,356.43	252,934,356.43
未分配利润	769,447,351.25	795,423,761.42
所有者权益合计	2,336,246,546.30	2,362,222,956.47
负债和所有者权益总计	3,244,389,120.30	3,351,706,423.77

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	2,429,372,842.81	2,400,833,915.89
其中：营业收入	2,429,372,842.81	2,400,833,915.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,457,639,535.96	2,443,084,102.45
其中：营业成本	2,198,859,241.80	2,208,863,306.47
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	17,302,312.20	19,797,585.47
销售费用	77,314,836.55	73,728,190.82
管理费用	117,979,573.21	113,794,245.00
研发费用	22,620,788.98	18,195,354.40
财务费用	23,562,783.22	8,705,420.29
其中：利息费用	16,720,248.39	16,707,423.24
利息收入	2,613,652.29	4,021,572.75
加：其他收益	6,798,842.04	18,152,288.82
投资收益（损失以“—”号填列）	786,096.02	1,831,842.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	560,000.00	1,630,000.00
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）	-13,086,022.83	-5,505,148.99
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,831,545.56	1,764,055.36
资产处置收益（损失以“—”号填列）	168,109.45	437,530.83
三、营业利润（亏损以“—”号填	-31,768,122.91	-25,569,617.68

列)		
加：营业外收入	1,115,899.21	610,916.89
减：营业外支出	349,433.60	272,638.31
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-31,001,657.30	-25,231,339.10
减：所得税费用	3,387,394.31	3,402,527.55
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-34,389,051.61	-28,633,866.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-34,389,051.61	-28,633,866.65
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）	-32,316,757.45	-28,998,159.71
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,072,294.16	364,293.06
六、其他综合收益的税后净额	-9,812,919.27	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,794,858.35	
（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	-9,794,858.35	
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	-9,794,858.35	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-18,060.92	
七、综合收益总额	-44,201,970.88	-28,633,866.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-42,111,615.80	-28,998,159.71
归属于少数股东的综合收益总额	-2,090,355.08	364,293.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0733	-0.0657
（二）稀释每股收益	-0.0733	-0.0657

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

法定代表人：李晓波 主管会计工作负责人：张广杰 会计机构负责人：王中友

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	424,786,792.97	460,282,893.05
减：营业成本	410,604,945.83	441,882,297.64
税金及附加	3,316,577.28	3,834,762.70
销售费用	10,805,752.25	13,781,551.26
管理费用	19,913,213.87	20,843,990.53
研发费用	2,035,941.55	113,968.70
财务费用	3,791,263.16	5,761,116.28
其中：利息费用	4,113,331.04	6,222,971.33
利息收入	326,838.67	479,491.86
加：其他收益	331,592.18	2,461,896.32
投资收益（损失以“—”号填列）	786,096.02	1,831,842.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	560,000.00	1,630,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,611,255.96	-430,451.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	10,776.70	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-26,163,692.03	-22,071,506.80
加：营业外收入	187,281.86	56,458.66
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-25,976,410.17	-22,015,048.14
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-25,976,410.17	-22,015,048.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-25,976,410.17	-22,015,048.14
（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	-25,976,410.17	-22,015,048.14
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0589	-0.0499
（二）稀释每股收益	-0.0589	-0.0499

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	2,064,093,898.96	2,241,940,881.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	5,945,109.37	4,398,523.37
收到其他与经营活动有关的现金	53,569,672.78	61,311,218.29
经营活动现金流入小计	2,123,608,681.11	2,307,650,623.19
购买商品、接受劳务支付的现金	1,834,951,415.47	1,810,842,881.49
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	241,447,250.64	248,602,202.64
支付的各项税费	66,075,640.55	63,454,527.91
支付其他与经营活动有关的现金	79,096,146.76	99,228,077.11
经营活动现金流出小计	2,221,570,453.42	2,222,127,689.15
经营活动产生的现金流量净额	-97,961,772.31	85,522,934.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	145,000,000.00	325,000,000.00
取得投资收益收到的现金		382,205.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	19,822.50	
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	145,019,822.50	325,382,205.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,326,705.40	24,479,368.62
投资支付的现金	225,000,000.00	331,000,000.00
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	250,326,705.40	355,479,368.62
投资活动产生的现金流量净额	-105,306,882.90	-30,097,163.51
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	771,104,147.43	914,747,636.76
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	771,104,147.43	914,747,636.76
偿还债务支付的现金	818,243,676.46	990,495,597.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,461,937.56	16,425,525.02
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	29,998,319.05	1,357,637.50
筹资活动现金流出小计	862,703,933.07	1,008,278,759.66
筹资活动产生的现金流量净额	-91,599,785.64	-93,531,122.90
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	-294,868,440.85	-38,105,352.37
加：期初现金及现金等价物余额	539,217,644.96	567,846,860.65
六、期末现金及现金等价物余额	244,349,204.11	529,741,508.28

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	354,177,958.08	425,530,271.70
收到的税费返还	145,763.51	180,659.35

收到其他与经营活动有关的现金	81,252,166.24	84,293,444.40
经营活动现金流入小计	435,575,887.83	510,004,375.45
购买商品、接受劳务支付的现金	310,576,774.39	359,819,080.41
支付给职工以及为职工支付的现金	56,238,127.97	61,512,763.93
支付的各项税费	9,384,724.69	6,566,840.73
支付其他与经营活动有关的现金	34,365,691.13	36,290,098.67
经营活动现金流出小计	410,565,318.18	464,188,783.74
经营活动产生的现金流量净额	25,010,569.65	45,815,591.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		180,000,000.00
取得投资收益收到的现金		382,205.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		180,382,205.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	815,360.00	3,375,830.00
投资支付的现金	121,136,870.00	188,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	121,952,230.00	191,375,830.00
投资活动产生的现金流量净额	-121,952,230.00	-10,993,624.89
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	350,000,000.00	500,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	350,000,000.00	500,000,000.00
偿还债务支付的现金	450,000,000.00	550,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,333,152.77	6,274,055.55
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	454,333,152.77	556,274,055.55
筹资活动产生的现金流量净额	-104,333,152.77	-56,274,055.55
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	-201,274,813.12	-21,452,088.73
加：期初现金及现金等价物余额	263,726,328.08	123,888,881.57
六、期末现金及现金等价物余额	62,451,514.96	102,436,792.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合		
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准	未分 配利 润			其他	小计
		优先 股	永续 债	其他											

						益			备					计
一、上年期末余额	441,168,831.00				858,044,590.79	-10,483,222.64	14,770.00	272,177,608.72		947,878,203.22		2,508,800,781.09	487,272,278.49	2,996,073,059.88
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	441,168,831.00				858,044,590.79	-10,483,222.64	14,770.00	272,177,608.72		947,878,203.22		2,508,800,781.09	487,272,278.49	2,996,073,059.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						-9,794,858.35				-32,316,757.45		-42,111,615.80	-2,090,355.08	-44,201,970.88
（一）综合收益总额						-9,794,858.35				-32,316,757.45		-42,111,615.80	-2,090,355.08	-44,201,970.88
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有														
者（或股														

东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	441,168,831.00				858,044,590.79		-20,278,080.99	14,770.00	272,177,608.72		915,561,445.77		2,466,689,165.29	485,181,923.41	2,951,871,088.70

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期 末余额	441 ,16 ,8,8 31. 00				858 ,04 ,4,5 90. 79		- 16, 282 ,02 ,1.5 7	14, 770 .00	272 ,17 ,7,6 08. 72		1,0 33, 444 ,95 9.4 4		2,5 88, 568 ,73 8.3 8	358 ,19 3,8 52. 53	2,9 46, 762 ,59 0.9 1

加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	441,168,831.00				858,044,590.79		-16,282,021.57	14,770.00	272,177,608.72		1,033,444,959.44		2,588,568,738.38	358,193,852.53	2,946,762,590.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											-28,998,159.71		-28,998,159.71	364,293.06	-28,633,866.65
（一）综合收益总额											-28,998,159.71		-28,998,159.71	364,293.06	-28,633,866.65
（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（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公															

积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	441 , 16 8, 8 31. 00				858 , 04 4, 5 90. 79	- 16, 282 , 02 1. 5 7	14, 770 . 00	272 , 17 7, 6 08. 72		1, 0 04, 446 , 79 9. 7 3		2, 5 59, 570 , 57 8. 6 7	358 , 55 8, 1 45. 59	2, 9 18, 128 , 72 4. 2 6	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	441, 1 68, 83 1. 00				872, 6 96, 00 7. 62				252, 9 34, 35 6. 43	795, 4 23, 76 1. 42		2, 362 , 222, 956. 4 7
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	441, 1 68, 83 1. 00				872, 6 96, 00 7. 62				252, 9 34, 35 6. 43	795, 4 23, 76 1. 42		2, 362 , 222, 956. 4

												7
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）										- 25,97 6,410 .17		- 25,97 6,410 .17
（一）综合 收益总额										- 25,97 6,410 .17		- 25,97 6,410 .17
（二）所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配												
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	441,168,831.00				872,696,007.62				252,934,356.43	769,447,351.25		2,336,246,546.30

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	441,168,831.00				872,696,007.62				252,934,356.43	803,234,366.11		2,370,033,561.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	441,168,831.00				872,696,007.62				252,934,356.43	803,234,366.11		2,370,033,561.16
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-22,015,048.14		-22,015,048.14
（一）综合收益总额										-22,015,048.14		-22,015,048.14
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	441,168,831.00				872,696,007.62				252,934,356.43	781,219,317.97		2,348,018,513.02

三、公司基本情况

海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司（以下简称海螺新材或本公司）是由安徽红星宣纸股份有限公司与芜湖海螺塑料型材有限责任公司进行资产置换后变更登记成立的股份有限公司。

安徽红星宣纸股份有限公司是采取社会募集方式设立的股份有限公司，于 1996 年 5 月由中国宣纸集团公司独家发起，对其所属宣纸生产单位和经营性净资产进行重组，筹建安徽红星宣纸股份有限公司，1996 年 9 月经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]189 号文的批准，向社会公开发行股票，于 1996 年 10 月 16 日注册登记成立安徽红星宣纸股份有限公司。1996 年 10 月 23 日经深圳证券交易所深证发[1996]337 号上市通知书的批准，“红星宣纸”A 股 1,700 万股在深圳证券交易所挂牌上市，1997 年 7 月根据第二次股东大会决议和安徽省证券管理办公室皖证管字[1997]151 号文的批准，以股份总数 5,000 万股为基准，向全体股东按 10:1 的比例送红股和按 10:4 的比例用资本公积金转增股本，转送后的股份总数为 7,500 万股。

经本公司 2000 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会安徽证监函[2000]59 号文、安徽省人民政府秘函[1999]130 号文和安徽省人民政府办公厅秘函[2000]17 号文的批准，安徽红星宣纸股份有限公司与芜湖海螺塑料型材有限责任公司进行资产置换，即安徽红星宣纸股份有限公司将截止 1999 年 12 月 31 日的资产及负债出让给中国宣纸集团公司，同时收购芜湖海螺塑料型材有限责任公司截止 1999 年 12 月 31 日的净资产，并注销芜湖海螺塑料型材有限责任公司。2000 年 6 月安徽红星宣纸股份有限公司变更为芜湖海螺型材科技股份有限公司，股本总额为 7,500 万元。

经本公司 2000 年第三次临时股东大会决议，本公司以截止 2000 年 6 月 30 日的股份总数 75,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派送红股 4 股，以资本公积每 10 股转增 6 股，合计每 10 股送转 10 股，送转后股份总数为 150,000,000 股。

根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2001]96 号文《关于核准芜湖海螺型材科技股份有限公司增发股票的通知》，公司于 2002 年 3 月 20 日采用网下向机构投资者、网上向原社会公众股股东及其他公众投资者同时以累计投标询价方式向社会公开发行了 3,000 万股 A 股，发行价格为 21.50 元/股，共计募集资金 645,000,000 元。募集资金已于 2002 年 3 月 27 日全部到位。本次增发完成后，公司的注册资本金由 15,000 万元变更为 18,000 万元。

根据本公司 2002 年 8 月 31 日召开的第二次临时股东大会的决议，公司用资本公积转增股本，每 10 股转增 10 股，转增后公司的注册资本金由 18,000 万元变更为 36,000 万元，工商登记变更手续于 2002 年 11 月 7 日完成。

2022 年 4 月，公司名称变更为海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司。

经本公司 2022 年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于同意海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2917 号），公司向特定对象安徽海螺集团有限责任公司发行股票 81,168,831 股，发行价格为 6.16 元/股，募集资金总额为 500,000,000.00 元，扣除不含税发行费用人民币 1,748,307.10 元，实际募集资金净额为人民币 498,251,692.90 元，全部用于公司补充流动资金或偿还银行贷款。2024 年 2 月 6 日，公司完成了注册资本的工商变更登记手续和公司《章程》备案等手续，并取得了芜湖市市场监督管理局换发的《营业执照》，公司总股本由 360,000,000 股增加至 441,168,831 股，注册资本由人民币 360,000,000.00 元变更为人民币 441,168,831.00 元。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 441,168,831 股，注册资本为 441,168,831.00 元；注册地址：安徽省芜湖市经济技术开发区港湾路 38 号；法人代表：李晓波；公司统一社会信用代码：91340200719962016K；母公司为安徽海螺集团有限责任公司（以下简称“海螺集团”）。

公司主要的经营活动为从事塑钢及铝合金型材、SCR 脱硝催化剂、太阳能光伏配套材料、精密模具、门窗、生态板材等节能环保产品的生产、销售和科研开发。

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 27 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，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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	金额大于等于 100 万元
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要预付账款	金额大于等于 100 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	金额大于等于 100 万元
本期重要的其他应收款项核销	金额大于等于 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付账款	金额大于等于 100 万元

重要的非全资子公司	非全资子公司收入及净利润金额占集团收入总额及净利润总额均 $\geq 10\%$
重要的合营或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 10\%$
收到的重要的投资活动有关的现金	同一类型投资金额超过 5000 万元
支付的重要的投资活动有关的现金	同一类型投资金额超过 5000 万元
重要的境外经营实体	境外经营实体资产总额占集团资产总额 $\geq 10\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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（6）。

（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（6）。

（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）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体, 则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围, 其他子公司不予以合并, 对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时, 该母公司属于投资性主体:

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的, 从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的, 是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时, 除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外, 企业自转变日起对其他子公司不再予以合并, 并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时, 应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围, 原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价, 按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）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。

（4）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。

(5) 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。

(6) 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：

A. 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。

B. 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：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。本公司认为所持有银行承兑的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。仅对组合 1 商业承兑汇票计提减值准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 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。

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的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.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

A. 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。

12、合同资产及合同负债

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。

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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13、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、产成品、库存商品、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作为计量基础。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

低值易耗品、包装物摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、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

①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。

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

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

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）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、20。

15、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

（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、20。

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如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	25-30	0-5	3.17-4.00
土地使用权	权证使用年限		

16、固定资产

（1） 确认条件

（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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-30	0-5	3.17-4.00
机器设备	年限平均法	10-20	0-5	4.75-10.00
运输设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-33.33

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。

17、在建工程

（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。

18、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。

19、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**A、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	权证使用期限	法定使用权
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专有技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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。

B、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。

C、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、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。

20、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、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）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。

21、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
房屋装修费用	3-5 年
料框及其他	5-10 年

22、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。

23、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。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25、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

本公司收入确认的具体方法如下：

销售产品收入：本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务，且公司主要营业收入来自于内销。公司确认收入的具体方法为：需要运输的客户，公司于客户验收产品后，以发货清单、销售发票、发运单、客户签收单为依据确认发运客户的收入，不需发运的客户自行提货，公司于客户提货时以发货清单、销售发票、客户签收单为依据确认收入。

建造合同：本公司与客户之间的建造合同包含烟气治理工程、脱硝设备及除尘设备建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

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

26、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。

27、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。

28、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。

29、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，详见附注三、25。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折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，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）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（4）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（5）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。

（6）售后租回

本公司按照附注五、25 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

30、其他重要的会计政策和会计估计

31、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号）（下称“《解释第 19 号》”），规定了“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等内容自 2026 年 1 月 1 日起施行。	无	0.00
2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 20 号〉的通知》（财会〔2026〕7 号）（以下简称“20 号解释”），规定对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的解释内容自 2026 年 1 月 1 日起施行。	无	0.00

(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

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售货物、提供不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权、其他应税销售服务行为、简易计税方法、跨境应税销售服务行为	13%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、22%

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
宁波海螺塑料型材有限责任公司	25%
唐山海螺型材有限责任公司	25%
英德海螺型材有限责任公司	15%
新疆海螺型材有限责任公司	15%

成都海螺型材有限责任公司	15%
山东海螺型材有限责任公司	25%
宝鸡海螺型材有限责任公司	15%
和田海螺型材有限责任公司	15%
长春海螺型材有限责任公司	25%
芜湖海螺挤出装备有限公司	15%
芜湖海螺生态家居科技有限公司	25%
芜湖海螺门窗有限责任公司	25%
上海海螺型材有限责任公司	25%
北京海螺型材有限责任公司	25%
芜湖海螺型材贸易有限责任公司	25%
缅甸海螺（曼德勒）绿色建材有限责任公司	25%
缅甸海螺米安特贸易有限责任公司	25%
芜湖海螺米安特国际贸易有限公司	25%
海螺建材（泰国）有限责任公司	22%
德州海螺建材有限责任公司	25%
安徽海螺环境科技有限公司	25%
广西海螺环境科技有限公司	15%
安徽海螺资源综合利用科技有限公司	25%
天河（保定）环境工程有限公司	15%
河南海螺嵩基新材料有限公司	15%
海智窗业（唐山）有限责任公司	25%
河南康宁特环保科技股份有限公司	15%
郑州康宁特环境工程科技有限公司	15%
河南省华北工业塑料有限公司	15%
雅加达海螺门窗科技有限公司	22%
海南海螺新材科技有限公司	25%
乌兹别克斯坦海螺型材科技有限公司	15%

2、税收优惠

（1）增值税

根据《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%抵减应纳税增值税税额，本公司的子公司天河（保定）环境工程有限公司（以下简称保定天河）、河南康宁特环保科技股份有限公司（以下简称康宁特股份）、郑州康宁特环境工程科技有限公司（以下简称康宁特工程）、芜湖海螺挤出装备有限公司（以下简称芜湖挤出装备）、河南海螺嵩基新材料有限公司（以下简称河南嵩基）、英德海螺型材有限责任公司（以下简称英德海螺）适用此增值税进项税额加计抵减政策。

（2）所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）文件规定，本公司的子公司宝鸡海螺、新疆海螺、成都海螺、广西海螺所生产产品符合西部地区鼓励类产业目录，享受国家西部大开发所得税优惠税率，减按 15%的税率计缴企业所得税。

子公司芜湖挤出装备 2025 年度已通过高新技术企业认定，并于 2025 年 10 月 28 日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号 GR202534003388 号《高新技术企业证书》，有效期三年。芜湖挤出装备 2025 年度至 2027 年度，享受高新技术企业 15%的优惠企业所得税税率。

子公司保定天河 2025 年度已通过高新技术企业认定，并于 2025 年 10 月 28 日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的编号 GR202513001683 号《高新技术企业证书》，有效期三年。保定天河 2025 年度至 2027 年度，享受高新技术企业 15% 的优惠企业所得税税率。

子公司河南嵩基 2025 年度已通过高新技术企业认定，并于 2025 年 11 月 4 日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的编号 GR202541000017 号《高新技术企业证书》，有效期三年。河南嵩基 2025 年度至 2027 年度，享受高新技术企业 15% 的优惠企业所得税税率。

子公司英德海螺 2024 年度已通过高新技术企业认定，并于 2024 年 11 月 19 日获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号 GR202444002366 号《高新技术企业证书》，有效期三年。英德海螺 2024 年度至 2026 年度，享受高新技术企业 15% 的优惠企业所得税税率。

子公司康宁特工程 2024 年度已通过高新技术企业认定，并于 2024 年 11 月 21 日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的编号 GR202441001973 号《高新技术企业证书》，有效期三年。康宁特工程 2024 年度至 2026 年度，享受高新技术企业 15% 的优惠企业所得税税率。

子公司康宁特股份 2024 年度已通过高新技术企业认定，并于 2024 年 11 月 21 日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的编号 GR202441001973 号《高新技术企业证书》，有效期三年。康宁特股份 2024 年度至 2026 年度，享受高新技术企业 15% 的优惠企业所得税税率。

子公司华北塑料 2024 年度已通过高新技术企业认定，并于 2024 年 10 月 28 日获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局联合颁发的编号 GR202441000266 号《高新技术企业证书》，有效期三年。华北塑料 2024 年度至 2026 年度，享受高新技术企业 15% 的优惠企业所得税税率。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	261,582.95	157,761.38
银行存款	379,087,621.16	668,562,383.58
其他货币资金	12,947,400.04	19,022,578.71
合计	392,296,604.15	687,742,723.67
其中：存放在境外的款项总额	25,118,310.36	72,988,578.81

其他说明

1、期末其他货币资金余额中保函保证金 12,699,269.89 元、贷款保证金 232,930.15 元、ETC 保证金 15,200.00 元。

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、货币资金较期初减少 42.96%，主要是报告期内公司加强资金集中化管理，合理压缩存量资金规模，并归还部分银行借款、开展资金理财。

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	80,000,000.00	
其中：		
银行理财产品	80,000,000.00	
其中：		
合计	80,000,000.00	

其他说明

交易性金融资产较期初增加 100%，主要是报告期内购买银行理财产品所致。

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	6,115,531.48	3,450,885.56
合计	6,115,531.48	3,450,885.56

(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	6,437,401.56	100.00%	321,870.08	5.00%	6,115,531.48	3,632,511.11	100.00%	181,625.55	5.00%	3,450,885.56
其中：										
商业承兑汇票	6,437,401.56	100.00%	321,870.08	5.00%	6,115,531.48	3,632,511.11	100.00%	181,625.55	5.00%	3,450,885.56
合计	6,437,401.56	100.00%	321,870.08	5.00%	6,115,531.48	3,632,511.11	100.00%	181,625.55	5.00%	3,450,885.56

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	6,437,401.56	321,870.08	5.00%
合计	6,437,401.56	321,870.08	

确定该组合依据的说明：

①报告期各期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

②于 2026 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

③报告期本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	181,625.55	140,244.53				321,870.08
合计	181,625.55	140,244.53				321,870.08

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

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（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
商业承兑票据		2,335,903.61
合计		2,335,903.61

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

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）	973,041,679.59	749,008,558.43
1 至 2 年	193,220,623.62	205,511,324.85
2 至 3 年	63,459,604.43	58,644,806.90
3 年以上	22,210,400.43	19,606,570.98
3 至 4 年	12,179,475.09	9,960,105.64
4 至 5 年	4,987,551.77	4,604,222.55
5 年以上	5,043,373.57	5,042,242.79
合计	1,251,932,308.07	1,032,771,261.16

（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	31,487,832.83	2.52%	23,952,177.56	76.07%	7,535,655.27	32,208,778.57	3.12%	23,901,995.30	74.21%	8,306,783.27
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,220,444,475.24	97.48%	88,602,167.48	7.26%	1,131,842,307.76	1,000,562,482.59	96.88%	75,958,834.91	7.59%	924,603,647.68
其中：										
账龄组合	1,220,444,475.24	97.48%	88,602,167.48	7.26%	1,131,842,307.76	1,000,562,482.59	96.88%	75,958,834.91	7.59%	924,603,647.68
合计	1,251,932,308.07	100.00%	112,554,345.04	8.99%	1,139,377,963.03	1,032,771,261.16	100.00%	99,860,830.21	9.67%	932,910,430.95

按单项计提坏账准备类别名称：客户

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
浙江爱康新能源科技股份有限公司	21,915,960.39	16,436,970.29	21,915,960.39	16,436,970.29	75.00%	预计难以收回
河南绿地城置业有限公司	2,951,963.05	2,213,972.29	2,951,963.05	2,213,972.29	75.00%	预计难以收回
辽宁亚诺装饰工程有限公司	2,923,745.66	2,192,809.25	2,923,745.66	2,192,809.25	75.00%	预计难以收回
山东巨润建材有限公司	1,520,812.00	1,140,609.00	1,031,526.21	1,031,526.21	100.00%	预计难以收回
三门峡万象实业有限公司	1,234,500.00	534,950.00	1,234,500.00	925,875.00	75.00%	预计难以收回
陕西建大幕墙门窗装饰有限公司	313,685.52	313,685.52	313,685.52	313,685.52	100.00%	预计难以收回
驻马店绿峰置业有限公司	1,116,452.00	837,339.00	1,116,452.00	837,339.00	75.00%	预计难以收回
新乡金城建设工程有限公司	231,659.95	231,659.95				
合计	32,208,778.57	23,901,995.30	31,487,832.83	23,952,177.56		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	971,568,224.09	48,578,411.20	5.00%
1 至 2 年	170,587,223.23	17,058,722.32	10.00%
2 至 3 年	62,170,944.74	12,434,188.95	20.00%
3—4 年	9,522,888.88	4,761,444.44	50.00%
4—5 年	4,128,968.68	3,303,174.94	80.00%
5 年以上	2,466,225.62	2,466,225.62	100.00%
合计	1,220,444,475.24	88,602,167.48	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	23,901,995.30	50,182.26				23,952,177.56
按组合计提坏账准备	75,958,834.91	12,643,332.57				88,602,167.48
合计	99,860,830.2	12,693,514.8				112,554,345.

	1	3				04
--	---	---	--	--	--	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	102,112,676.87	2,311,699.60	104,424,376.47	7.57%	8,804,189.85
客户二	58,012,416.85	4,279,631.32	62,292,048.17	4.52%	3,255,292.22
客户三	53,164,819.62		53,164,819.62	3.86%	5,314,774.76
客户四	39,702,245.13	13,207,706.86	52,909,951.99	3.84%	2,806,537.76
客户五	41,857,386.19	7,546,042.73	49,403,428.92	3.58%	2,470,171.45
合计	294,849,544.66	27,345,080.51	322,194,625.17	23.37%	22,650,966.04

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
已完工未结算资产	12,080,317.04	604,015.85	11,476,301.19	25,963,453.45	1,298,172.67	24,665,280.78
未到期的质保金	114,533,358.68	8,271,168.06	106,262,190.62	85,163,340.47	6,802,826.55	78,360,513.92
合计	126,613,675.72	8,875,183.91	117,738,491.81	111,126,793.92	8,100,999.22	103,025,794.70

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(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	126,613,675.72	100.00%	8,875,183.91	7.01%	117,738,491.81	111,126,793.92	100.00%	8,100,999.22	7.29%	103,025,794.70
其中：										
1. 已完工未结算资产	12,080,317.04	9.54%	604,015.85	5.00%	11,476,301.19	25,963,453.45	23.36%	1,298,172.67	5.00%	24,665,280.78
2. 未到期的质保金	114,533,358.68	90.46%	8,271,168.06	7.22%	106,262,190.62	85,163,340.47	76.64%	6,802,826.55	7.99%	78,360,513.92
合计	126,613,675.72	100.00%	8,875,183.91	7.01%	117,738,491.81	111,126,793.92	100.00%	8,100,999.22	7.29%	103,025,794.70

按组合计提坏账准备类别名称：合同资产类别

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
已完工未结算资产	12,080,317.04	604,015.85	5.00%
未到期的质保金	114,533,358.68	8,271,168.06	7.22%
合计	126,613,675.72	8,875,183.91	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 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
1. 已完工未结算资产		694,156.82		
2. 未到期的质保金	1,468,341.51			
合计	1,468,341.51	694,156.82		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

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	121,771,730.19	148,097,982.34
合计	121,771,730.19	148,097,982.34

(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	121,771,730.19	100.00%			121,771,730.19	148,097,982.34	100.00%			148,097,982.34
其中：										
银行承兑汇票	121,771,730.19	100.00%			121,771,730.19	148,097,982.34	100.00%			148,097,982.34
合计	121,771,730.19	100.00%			121,771,730.19	148,097,982.34	100.00%			148,097,982.34

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	121,771,730.19		
合计	121,771,730.19		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（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	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

于 2026 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注五、11。

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	624,460,344.99	
合计	624,460,344.99	

（6）本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	77,569,370.25	68,794,400.99
合计	77,569,370.25	68,794,400.99

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

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
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

（2） 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
------------	------	------

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(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	782,629.10	1,403,395.50
保证金、押金	21,275,290.34	17,373,666.81
应收关联方款项	47,758,681.94	47,241,774.85
其他	15,541,018.29	10,311,549.78
合计	85,357,619.67	76,330,386.94

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）	71,596,862.24	63,018,942.72
1 至 2 年	5,918,043.26	5,017,378.32
2 至 3 年	4,279,855.70	4,572,692.14
3 年以上	3,562,858.47	3,721,373.76
3 至 4 年	1,306,272.33	1,206,805.29
4 至 5 年	745,457.34	746,042.88
5 年以上	1,511,128.80	1,768,525.59
合计	85,357,619.67	76,330,386.94

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	
其中:										
按组合计提坏账准备	85,357,619.67	100.00%	7,788,249.42	9.12%	77,569,370.26	76,330,386.94	100.00%	7,535,985.95	9.87%	68,794,400.99
其中:										
账龄组合	85,357,619.67	100.00%	7,788,249.42	9.12%	77,569,370.26	76,330,386.94	100.00%	7,535,985.95	9.87%	68,794,400.99
合计	85,357,619.67	100.00%	7,788,249.42	9.12%	77,569,370.26	76,330,386.94	100.00%	7,535,985.95	9.87%	68,794,400.99

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	71,596,862.24	3,579,843.11	5.00%
1 至 2 年	5,918,043.26	591,804.33	10.00%
2 至 3 年	4,279,855.70	855,971.14	20.00%
3 至 4 年	1,306,272.33	653,136.17	50.00%
4 至 5 年	745,457.34	596,365.87	80.00%
5 年以上	1,511,128.80	1,511,128.80	100.00%
合计	85,357,619.67	7,788,249.42	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	7,535,985.95			7,535,985.95
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	252,263.48			252,263.48
2026 年 6 月 30 日余额	7,788,249.42			7,788,249.42

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,535,985.95	252,263.48				7,788,249.42
合计	7,535,985.95	252,263.48				7,788,249.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
郑州康宁能源有限公司及关联公司	往来款	46,215,375.76	0-3 年	54.14%	2,351,498.47
安徽海螺集团有限责任公司及控股企业	保证金	1,443,081.18	1-2 年、3-4 年	1.69%	515,154.06
华电招标有限公司	保证金	1,148,028.00	0-3 年	1.34%	77,452.80
昆山市千灯镇新顺佳机械厂	保证金	1,061,000.00	5 年以上	1.24%	1,061,000.00
东方凯特瑞（成都）环保科技有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.17%	75,000.00
合计		50,867,484.94		59.59%	4,080,105.33

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	不适用

其他说明：

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	61,122,376.07	95.83%	53,592,345.40	95.08%
1 至 2 年	1,986,210.09	3.11%	1,982,179.71	3.52%
2 至 3 年	636,728.88	1.00%	754,104.27	1.34%
3 年以上	35,498.00	0.06%	35,498.13	0.06%
合计	63,780,813.04		56,364,127.51	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（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	期末金额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例
HANG YUE TONG COMPANY LIMITED	6,493,486.19	10.18%
湖北宜化化工股份有限公司及控股企业	3,494,381.82	5.48%
华润燃气投资（中国）有限公司	3,393,730.29	5.32%
内蒙古君正化工有限责任公司及控股企业	3,163,667.92	4.96%
内蒙古鄂尔多斯电力冶金集团股份有限公司氯碱化工分公司	2,615,303.18	4.10%
合计	19,160,569.40	30.04%

其他说明：

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	409,998,609.42	431,080.45	409,567,528.97	402,214,209.25	431,080.45	401,783,128.80
在产品	44,647,812.07		44,647,812.07	56,520,508.79		56,520,508.79
库存商品	621,427,738.97	2,550,749.54	618,876,989.43	607,983,250.20	21,127,779.80	586,855,470.40
发出商品	2,223,832.23		2,223,832.23	2,465,320.16		2,465,320.16
在途物资	8,726,247.44		8,726,247.44	3,605,621.92		3,605,621.92
委托加工物资	17,172,273.19		17,172,273.19	18,212,337.12		18,212,337.12
合同履约成本	9,540,801.37		9,540,801.37	8,772,012.06		8,772,012.06
合计	1,113,737,314.69	2,981,829.99	1,110,755,484.70	1,099,773,259.50	21,558,860.25	1,078,214,399.25

（2）确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	431,080.45					431,080.45
库存商品	21,127,779.80			18,577,030.26		2,550,749.54
合计	21,558,860.25			18,577,030.26		2,981,829.99

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额无借款费用资本化情况。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	31,688,476.11	44,295,376.71
预交税额	2,035,490.79	5,373,060.13
合计	33,723,966.90	49,668,436.84

补偿性资产相关信息

其他说明：

其他流动资产较期初减少 32.10%，主要是留抵税额减少所致。

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业												
二、联营企业												
安徽海慧供应链科技有限公司	33,655,695.73				560,000.00						34,215,695.73	
小计	33,655,695.73				560,000.00						34,215,695.73	
合计	33,655,695.73				560,000.00						34,215,695.73	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	60,453,153.46			60,453,153.46
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	60,453,153.46			60,453,153.46
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	30,434,732.39			30,434,732.39

2. 本期增加金额	1, 209, 063. 07			1, 209, 063. 07
（1）计提或摊销	1, 209, 063. 07			1, 209, 063. 07
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	31, 643, 795. 46			31, 643, 795. 46
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	28, 809, 358. 00			28, 809, 358. 00
2. 期初账面价值	30, 018, 421. 07			30, 018, 421. 07

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,611,851,156.84	1,686,844,997.79
合计	1,611,851,156.84	1,686,844,997.79

(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	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,547,157,518.97	2,477,711,382.81	41,868,177.48	65,509,020.59	4,132,246,099.85
2. 本期增加金额	-8,934,460.24	372,551.58	460,144.90	423,109.80	-7,678,653.97
(1) 购置	5,874,481.66	10,683,334.37	573,043.05	614,673.40	17,745,532.48
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	-14,808,941.90	-10,310,782.79	-112,898.15	-191,563.61	-25,424,186.45
3. 本期减少金额		28,347,269.22	3,057,564.34	564,525.16	31,969,358.72
(1) 处置或报废		28,347,269.22	3,057,564.34	564,525.16	31,969,358.72
4. 期末余额	1,538,223,058.73	2,449,736,665.17	39,270,758.04	65,367,605.23	4,092,598,087.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	626,897,634.14	1,706,603,536.09	28,953,504.24	59,543,127.90	2,421,997,802.37
2. 本期增加金额	26,678,026.34	37,095,498.02	957,508.11	2,513,357.65	67,244,390.13
(1) 计提	28,779,525.35	39,190,113.66	1,064,482.79	2,667,045.16	71,701,166.97
(2) 外币报表折算差额	-2,101,499.01	-2,094,615.64	-106,974.68	-153,687.51	-4,456,776.85
3. 本期减少金额		28,292,711.43	2,991,112.94	548,286.23	31,832,110.60
(1) 处置或报废		28,292,711.43	2,991,112.94	548,286.23	31,832,110.60
4. 期末余额	653,575,660.48	1,715,406,322.68	26,919,899.41	61,508,199.32	2,457,410,081.90
三、减值准备					
1. 期初余额	4,693,291.43	18,497,837.43	182,180.26	29,990.57	23,403,299.69
2. 本期增加金额	-29,357.98	-35,675.22	-1,126.12	-291.94	-66,451.26

(1) 计提					
(2) 外币报表折算差额	-29,357.98	-35,675.22	-1,126.12	-291.94	-66,451.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	4,663,933.45	18,462,162.21	181,054.14	29,698.63	23,336,848.43
四、账面价值					
1. 期末账面价值	879,983,464.80	715,868,180.28	12,169,804.49	3,829,707.27	1,611,851,156.84
2. 期初账面价值	915,566,593.40	752,610,009.29	12,732,492.98	5,935,902.12	1,686,844,997.79

(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
房屋及建筑物	35,932,516.48	8,364,208.71	4,693,291.43	22,875,016.34	
机器设备	172,264,486.71	125,428,578.49	18,497,837.43	28,338,070.79	
运输工具	1,368,251.36	1,164,968.90	182,180.26	21,102.20	
电子设备及其他	557,316.49	527,325.92	29,990.57		
合计	210,122,571.04	135,485,082.02	23,403,299.69	51,234,189.33	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,015,630.94	正在办理竣工决算
运输设备	320,303.80	正在办理中
合计	5,335,934.74	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,115,385.95	12,509,443.26
工程物资	1,689,572.97	1,368,856.19
合计	24,804,958.92	13,878,299.45

(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
厂房改造项目	46,349.06		46,349.06	834,207.05		834,207.05
设备安装项目	10,148,736.25		10,148,736.25	9,576,956.00		9,576,956.00
屋顶分布式光伏项目	147,365.81		147,365.81			
其他项目	12,772,934.83		12,772,934.83	2,098,280.21		2,098,280.21
合计	23,115,385.95		23,115,385.95	12,509,443.26		12,509,443.26

(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
屋顶分布式光伏项目	28,634,900.00		160,835.79	13,469.98		147,365.81	70.85%	75%				其他
厂房改造项目	8,573,096.39	834,207.05	1,311,976.02	2,099,834.01		46,349.06	28.49%	30%				其他
设备安装项目	11,478,841.60	9,576,956.00	571,780.25			10,148,736.25	89.56%	90%				其他
其他项目	79,987,155.96	2,098,280.21	10,674,654.62			12,772,934.83	15.62%	50%				其他
合计	128,673,993.95	12,509,443.26	12,719,246.68	2,113,303.99		23,115,385.95						

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

其他说明

在建工程较期初增加 78.73%，主要是报告期内海南海螺门窗项目工程支出所致。

（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
工程物资	1,689,572.97		1,689,572.97	1,368,856.19		1,368,856.19
合计	1,689,572.97		1,689,572.97	1,368,856.19		1,368,856.19

其他说明：

15、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	3,695,526.29	3,695,526.29
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,695,526.29	3,695,526.29
二、累计折旧		
1. 期初余额	977,861.67	977,861.67
2. 本期增加金额	817,132.98	817,132.98
（1） 计提	817,132.98	817,132.98
3. 本期减少金额		
（1） 处置		
4. 期末余额	1,794,994.65	1,794,994.65
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	1,900,531.64	1,900,531.64
2. 期初账面价值	2,717,664.62	2,717,664.62

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、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	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	484,396,487.13		34,491,328.46	5,938,455.96	524,826,271.55
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	484,396,487.13		34,491,328.46	5,938,455.96	524,826,271.55
二、累计摊销					
1. 期初余额	112,276,498.08		13,168,686.88	3,777,900.24	129,223,085.20
2. 本期增加金额	5,236,349.07		1,553,203.33	213,054.07	7,002,606.47
(1) 计提	5,236,349.07		1,553,203.33	213,054.07	7,002,606.47
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	117,512,847.15		14,721,890.21	3,990,954.31	136,225,691.67
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	366,883,639.98		19,769,438.25	1,947,501.65	388,600,579.88
2. 期初账面 价值	372,119,989.05		21,322,641.58	2,160,555.72	395,603,186.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、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
料框及办公家具	5,873,881.61	394,633.41	752,648.63		5,515,866.39
展厅宣传及其他	1,830,140.59	432,150.09	231,164.53		2,031,126.15
合计	7,704,022.20	826,783.50	983,813.16		7,546,992.54

其他说明

18、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	122,198,547.96	25,157,314.93	122,179,640.42	23,230,006.51
内部交易未实现利润	498,512.38	115,526.14	498,512.39	115,526.14
可抵扣亏损	51,367,646.15	11,027,534.04	72,616,518.84	16,495,747.33
递延收益	4,669,161.47	1,167,290.37	4,895,887.92	1,223,971.98
租赁负债	1,619,766.86	368,323.56	2,730,886.22	588,128.03
资产摊销税会差异	10,712,982.56	1,606,947.38	10,937,004.60	1,640,550.69
合计	191,066,617.38	39,442,936.42	213,858,450.39	43,293,930.68

(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
使用权资产	1,900,531.64	437,824.36	2,717,664.62	586,144.79
内部交易未实现亏损	498,512.39	114,657.85	498,512.39	127,137.66
资产评估增值	129,078,432.14	19,361,764.82	135,389,656.81	20,308,448.52
固定资产加速折旧	11,455,472.26	1,718,320.84	12,133,596.98	1,820,039.55
合计	142,932,948.43	21,632,567.87	150,739,430.80	22,841,770.52

(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	11,106,818.70	28,336,117.71		31,744,845.98
递延所得税负债	11,106,818.70	10,525,749.17		11,292,685.82

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	512,462,770.11	621,043,041.47
资产减值准备	33,659,778.92	38,461,960.45
递延收益	32,994,540.61	34,909,210.88
合计	579,117,089.64	694,414,212.80

(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		157,833,067.16	
2027	177,905,506.91	177,905,506.91	
2028	72,078,371.41	72,078,371.41	
2029	125,187,037.64	125,187,037.64	
2030	88,039,058.35	88,039,058.35	
2031	49,252,795.80		
合计	512,462,770.11	621,043,041.47	

其他说明

19、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	21,014,978.26		21,014,978.26	9,528,226.00		9,528,226.00
合计	21,014,978.26		21,014,978.26	9,528,226.00		9,528,226.00

补偿性资产相关信息

其他说明：

其他非流动资产较期初增加 120.55%，主要是预付工程设备款增加所致。

20、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	12,947,400.04	12,947,400.04	保证金	保函保证金以及其他	10,572,578.71	10,572,578.71	保证金	保函保证金以及其他
固定资产	67,291,820.79	59,092,876.72	抵押	抵押借款	67,291,820.79	60,174,127.65	抵押	抵押借款
无形资产	14,757,506.76	12,535,254.79	抵押	抵押借款	14,757,506.76	12,682,829.83	抵押	抵押借款
合计	94,996,727.59	84,575,531.55			92,621,906.26	83,429,536.19		

其他说明：

21、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	35,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00

信用借款	996,463,452.64	950,264,809.21
未到期应计利息	539,265.69	464,334.88
合计	1,072,002,718.33	1,030,729,144.09

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	99,421,750.00	97,571,044.30
合计	99,421,750.00	97,571,044.30

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/。

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料劳务款	335,639,787.35	283,501,859.52
应付工程设备款	20,862,913.10	40,332,462.60
其他	29,461,360.14	18,644,073.90
合计	385,964,060.59	342,478,396.02

（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
芜湖市维德装饰工程有限公司	3,846,728.07	未结算
河南爵赛建筑装饰工程有限公司	3,799,127.84	未结算
嘉园环保有限公司	1,620,000.00	未结算
Myanmar conch cement (mandalay) co., ltd	1,360,481.13	未结算
浙江菲达科技发展有限公司	1,180,000.00	未结算
大连友昕科技发展有限公司	520,000.00	未结算
南兴装备股份有限公司	497,900.00	未结算
安徽恒照建筑工程有限公司	437,324.29	未结算
安徽双凤钢结构工程有限公司	417,985.77	未结算
合计	13,679,547.10	

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	285,691,425.80	258,521,040.95
合计	285,691,425.80	258,521,040.95

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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
质保金	1,250,677.86	1,271,181.70
保证金及代收款项	89,243,467.48	72,797,663.53
收购子公司股权款	79,095,479.61	108,232,349.61
借款	297,894.48	14,787,894.48
其他款项	115,803,906.37	61,431,951.63
合计	285,691,425.80	258,521,040.95

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	150,304,759.72	153,634,959.30

合计	150,304,759.72	153,634,959.30
----	----------------	----------------

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

26、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	55,615,338.27	211,563,036.12	253,858,398.30	13,319,976.08
二、离职后福利-设定提存计划	212,280.59	26,533,639.66	26,451,497.75	294,422.50
三、辞退福利	49,035.50	10,616,640.77	10,616,640.77	49,035.50
合计	55,876,654.36	248,713,316.55	290,926,536.82	13,663,434.08

（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	55,281,359.01	164,869,564.75	207,082,588.54	13,068,335.21
2、职工福利费		10,931,051.92	10,931,051.92	
3、社会保险费	126,780.95	15,400,876.34	15,482,302.56	45,354.73
其中：医疗保险费	110,599.72	14,069,295.35	14,143,641.86	36,253.21
工伤保险费	13,929.23	1,171,406.81	1,178,249.76	7,086.28
生育保险费	2,252.00	160,174.18	160,410.94	2,015.24
4、住房公积金		18,281,071.90	18,281,071.90	
5、工会经费和职工教育经费	207,198.31	2,080,471.21	2,081,383.38	206,286.14
合计	55,615,338.27	211,563,036.12	253,858,398.30	13,319,976.08

（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	205,826.88	25,602,653.61	25,527,181.87	281,298.62

2、失业保险费	6,453.71	930,986.05	924,315.88	13,123.88
合计	212,280.59	26,533,639.66	26,451,497.75	294,422.50

其他说明

应付职工薪酬较期初减少 75.55%，主要是本报告期兑现 2025 年计提年终奖所致。

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,069,549.05	3,677,767.26
企业所得税	2,796,704.02	2,009,325.27
城市维护建设税	351,853.64	323,679.18
房产税	1,881,221.19	2,623,550.71
个人所得税	109,313.04	213,578.68
印花税	833,121.78	870,392.31
土地使用税	1,461,742.30	2,348,804.59
其他税种	504,956.72	406,461.89
合计	14,008,461.74	12,473,559.89

其他说明

28、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	79,257,372.10	133,310,765.48
一年内到期的租赁负债	366,181.54	945,935.37
合计	79,623,553.64	134,256,700.85

其他说明：

一年内到期的非流动负债较期初减少 40.69%，主要是一年内到期的长期借款减少所致。

29、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	19,001,585.79	18,546,896.89
已背书未终止确认应收票据	2,335,903.61	2,162,584.89
合计	21,337,489.40	20,709,481.78

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约

合计													
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

30、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	125,000,000.00	125,075,723.83
信用借款	120,971,449.88	193,025,114.79
应付利息	164,468.72	261,832.18
一年内到期的长期借款	-79,257,372.10	-133,310,765.48
合计	166,878,546.50	185,051,905.32

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,688,742.35	2,550,191.40
未确认融资费用	-68,975.48	-113,446.09
一年内到期的租赁负债	-366,181.55	-945,935.37
合计	1,253,585.32	1,490,809.94

其他说明：

32、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	39,805,098.80		2,141,396.72	37,663,702.08	
合计	39,805,098.80		2,141,396.72	37,663,702.08	

其他说明：

33、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	441,168,831.00						441,168,831.00

其他说明：

34、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）	843,818,918.39			843,818,918.39
其他资本公积	14,225,672.40			14,225,672.40
合计	858,044,590.79			858,044,590.79

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 10,483,222.64	- 9,812,919.27				- 9,794,858.35	- 18,060.92	- 20,278,080.99
外币财务报表折算差额	- 10,483,222.64	- 9,812,919.27				- 9,794,858.35	- 18,060.92	- 20,278,080.99
其他综合收益合计	- 10,483,222.64	- 9,812,919.27				- 9,794,858.35	- 18,060.92	- 20,278,080.99

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、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	14,770.00			14,770.00
合计	14,770.00			14,770.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	272,177,608.72			272,177,608.72
合计	272,177,608.72			272,177,608.72

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、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	947,878,203.22	1,033,444,959.44
调整后期初未分配利润	947,878,203.22	1,033,444,959.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-32,316,757.45	-28,998,159.71
期末未分配利润	915,561,445.77	1,004,446,799.73

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

39、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	2,363,539,380.55	2,158,862,406.81	2,363,157,633.29	2,187,010,402.73
其他业务	65,833,462.26	39,996,834.99	37,676,282.60	21,852,903.74
合计	2,429,372,842.81	2,198,859,241.80	2,400,833,915.89	2,208,863,306.47

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		型材产品分部		脱硝产品分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
按经营地区分类										
其中：										
市场或客户类型										
其中：										

合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类					2,003,709,680.41	1,860,283,099.10	425,663,162.40	338,576,142.70	2,429,372,842.81	2,198,859,241.80
其中：										
其中：商品（在某一时点转让）					2,003,709,680.41	1,860,283,099.10	356,956,072.96	278,978,608.88	2,360,665,753.37	2,139,261,707.98
服务（在某一时段内提供）							68,707,089.44	59,597,533.82	68,707,089.44	59,597,533.82
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计					2,003,709,680.41	1,860,283,099.10	425,663,162.40	338,576,142.70	2,429,372,842.81	2,198,859,241.80

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

40、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	2,009,094.89	2,260,573.54
教育费附加	897,769.88	1,047,321.33
房产税	5,361,829.65	6,246,869.31
土地使用税	5,946,613.19	6,889,923.26
车船使用税	21,319.58	13,843.94
印花税	1,646,672.62	1,849,314.68
地方教育费附加	585,532.50	701,274.08
环境保护税	69,200.27	28,272.68
水利基金	713,885.06	760,192.65
其他税种	50,394.56	
合计	17,302,312.20	19,797,585.47

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	79,000,461.40	76,833,810.00
财产保险	976,203.96	1,105,934.37
折旧及摊销	17,617,122.39	15,742,920.33
税费	745,428.32	826,743.37
商标使用费	746,837.81	956,478.89
办公及通讯费	964,145.24	880,229.43
差旅费	1,208,787.73	1,064,921.31
水电气费	2,787,773.01	3,251,968.76
物料消耗	1,212,640.71	1,255,621.13
其他	12,720,172.64	11,875,617.41
合计	117,979,573.21	113,794,245.00

其他说明

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,937,649.54	43,583,214.98
折旧费	324,700.06	222,005.33
办公及通讯费	1,430,403.09	1,437,180.41
出差费用	7,269,650.11	6,155,011.07
广告宣传费	2,109,070.18	1,814,836.24
租赁费	2,705,973.48	2,915,840.97
其他	22,537,390.09	17,600,101.82
合计	77,314,836.55	73,728,190.82

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,219,861.02	7,069,917.93
物料消耗	12,317,577.04	9,814,467.86
其他费用	2,083,350.92	1,310,968.61
合计	22,620,788.98	18,195,354.40

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,720,248.39	16,707,423.25
利息收入	-2,613,652.29	-4,021,572.75
汇兑净损失	9,173,636.80	-4,247,739.22
银行手续费	282,550.32	267,309.01
合计	23,562,783.22	8,705,420.29

其他说明

45、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	3,549,352.04	14,078,572.46
个税扣缴税款手续费	97,274.00	39,892.21
进项税加计扣除	3,152,216.00	4,033,824.15
合计	6,798,842.04	18,152,288.82

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	560,000.00	1,630,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	226,096.02	201,842.86
合计	786,096.02	1,831,842.86

其他说明

47、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	-140,244.53	-273,563.12
应收账款坏账损失	-12,693,514.83	-5,090,567.83
其他应收款坏账损失	-252,263.47	-141,018.04
合计	-13,086,022.83	-5,505,148.99

其他说明

48、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	2,605,730.26	3,830,475.56
十一、合同资产减值损失	-774,184.70	-2,066,420.20
合计	1,831,545.56	1,764,055.36

其他说明：

49、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	168,109.45	437,530.83

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	493,803.26	291,835.83	493,803.26
罚款收入	364,350.94	219,263.80	364,350.94
其他	257,745.01	99,817.26	257,745.01
合计	1,115,899.21	610,916.89	1,115,899.21

其他说明：

51、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
税收滞纳金及罚款	282,308.18	48,620.89	282,308.18
其他	67,125.42	224,017.42	67,125.42
合计	349,433.60	272,638.31	349,433.60

其他说明：

52、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	745,602.70	3,402,527.55
递延所得税费用	2,641,791.61	

合计	3,387,394.31	3,402,527.55
----	--------------	--------------

(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	-31,001,657.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,750,414.33
子公司适用不同税率的影响	109,580.04
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	11,028,228.59
所得税费用	3,387,394.31

其他说明

53、其他综合收益

详见附注

54、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	2,613,652.29	4,021,572.75
补贴收入（不含收到的税费返还、搬迁补偿）	842,196.26	11,235,269.84
其他款项	50,113,824.23	46,054,375.70
合计	53,569,672.78	61,311,218.29

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	36,052,486.95	29,922,970.51
管理费用付现	21,361,989.42	21,217,514.67
银行手续费及其他	282,550.32	267,309.01
其他款项	21,399,120.07	47,820,282.92
合计	79,096,146.76	99,228,077.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

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
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品	10,000,000.00	190,000,000.00
赎回银行大额定期存单	135,000,000.00	135,000,000.00
合计	145,000,000.00	325,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	90,000,000.00	196,000,000.00
购买银行大额定期存单	135,000,000.00	135,000,000.00
合计	225,000,000.00	331,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购子公司少数股东权益	29,136,870.00	
支付租赁负债的本金和利息	861,449.05	1,357,637.50
合计	29,998,319.05	1,357,637.50

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,030,729,144.09	766,351,772.64	15,489,335.91	740,567,534.32		1,072,002,718.33
长期借款	318,362,670.80	4,752,374.79	2,927,263.54	79,906,390.53		246,135,918.60
租赁负债	2,436,745.31		44,470.60	861,449.05		1,619,766.86
合计	1,351,528,560.20	771,104,147.43	18,461,070.05	821,335,373.90		1,319,758,403.79

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

55、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	-34,389,051.61	-28,633,866.65
加：资产减值准备	11,254,477.27	3,741,093.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,910,230.04	71,385,535.59
使用权资产折旧	817,132.98	1,427,999.57
无形资产摊销	7,002,606.47	4,802,374.33
长期待摊费用摊销	983,813.17	698,971.81
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）	-168,109.45	-437,530.83
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-493,803.26	-291,835.83
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	25,893,885.19	12,459,684.03
投资损失（收益以“—”号填列）	-786,096.02	-1,831,842.86
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,850,994.26	-264,051.03
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-766,936.65	-282,725.21
存货的减少（增加以“—”号填列）	-13,964,055.19	88,169,252.61
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-227,570,485.27	-89,973,031.24
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	57,463,625.76	24,552,906.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-97,961,772.31	85,522,934.04
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	244,349,204.11	529,741,508.28
减：现金的期初余额	539,217,644.96	567,846,860.65
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	-294,868,440.85	-38,105,352.37

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(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	244,349,204.11	539,217,644.96
其中：库存现金	261,582.95	157,761.38
可随时用于支付的银行存款	244,087,621.16	539,059,883.58
三、期末现金及现金等价物余额	244,349,204.11	539,217,644.96

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的
----	------	------	--------------

			理由
--	--	--	----

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
大额银行存单及利息	135,000,000.00	135,000,000.00	不能随时用于支付
银行保函及票据保证金	12,947,400.04	5,346,437.76	不能随时用于支付
合计	147,947,400.04	140,346,437.76	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

56、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：

57、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	1,138,662.01	6.8109	7,755,313.08
欧元			
港币			
缅甸元	593,916,107.65	0.0032	1,916,021.58
泰铢	15,219,434.57	0.2042	3,108,481.15
印尼卢比	52,325,140.00	0.0004	19,864.22
苏姆	14,978,422,039.17	0.0006	8,467,169.04
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
泰铢	179,111,217.33	0.2042	36,582,426.28
缅甸元	45,339,806.39	0.0032	146,269.90
印尼卢比	5,374,559,440.00	0.0004	2,040,346.92
苏姆	770,170,043.01	0.0006	435,370.29
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他应收款			
其中：泰铢	525,581.43	0.2042	107,346.96
缅甸元	266,060,238.60	0.0032	858,331.93
苏姆	17,593,731.02	0.0006	9,945.58
应付账款			
其中：泰铢	140,726,080.90	0.2042	28,742,485.02
缅甸元	1,013,149,692.62	0.0032	3,268,503.16
印尼卢比	3,610,446,660.00	0.0004	1,370,635.83
苏姆	424,117,785.38	0.0006	239,750.02
其他应付款			
其中：泰铢	79,802,123.48	0.2042	16,299,120.42
缅甸元	2,652,777,033.97	0.0032	8,558,074.09
印尼卢比	37,000,000.00	0.0004	14,046.33

其他说明：

（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

公司重要的境外经营实体主要包括公司子公司海螺建材（泰国）有限责任公司，主要经营地址为泰国泰中罗勇工业园，记账本位币为泰铢。

（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

58、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

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2026 年上半年金额 (元)
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,288,181.87

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）	—
租赁负债的利息费用	44,470.60
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	4,149,630.92
售后租回交易产生的相关损益	—

涉及售后租回交易的情况

（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
房屋及建筑物租赁	6,318,296.90	
合计	6,318,296.90	

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,219,861.02	7,069,917.93
物料消耗	12,317,577.04	9,814,467.86
其他费用	2,083,350.92	1,310,968.61
合计	22,620,788.98	18,195,354.40
其中：费用化研发支出	22,620,788.98	18,195,354.40

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并情况。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并情况。

3、反向购买

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

报告期内，公司未发生反向购买情况。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
宁波海螺塑料型材有限责任公司	100,000,000.00	宁波市	宁波市	生产销售	60.00%		投资设立
唐山海螺型材有限责任公司	160,000,000.00	唐山市	唐山市	生产销售	60.00%		投资设立
英德海螺型材有限责任公司	160,000,000.00	英德市	英德市	生产销售	95.00%	5.00%	投资设立
新疆海螺型材有限责任公司	160,000,000.00	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产销售	93.75%	6.25%	投资设立
成都海螺型材有限责任公司	160,000,000.00	成都市	成都市	生产销售	90.00%	10.00%	投资设立
山东海螺型材有限责任公司	100,000,000.00	东营市	东营市	生产销售	100.00%		投资设立
宝鸡海螺型材有限责任公司	80,000,000.00	宝鸡市	宝鸡市	生产销售	100.00%		投资设立
和田海螺型材有限责任公司	30,000,000.00	和田市	和田市	生产销售	10.00%	90.00%	投资设立
长春海螺型材有限责任公司	60,000,000.00	长春市	长春市	生产销售	60.00%	40.00%	投资设立
芜湖海螺挤出装备有限公司	30,000,000.00	芜湖市	芜湖市	生产销售	100.00%		投资设立
芜湖海螺生态家居科技有限公司	60,000,000.00	芜湖市	芜湖市	生产销售	100.00%		投资设立
芜湖海螺门窗有限责任公司	16,000,000.00	芜湖市	芜湖市	生产销售	100.00%		投资设立
上海海螺型材有限责任公司	55,000,000.00	上海市	上海市	销售	100.00%		投资设立
北京海螺型材有限责任公司	30,000,000.00	北京市	北京市	销售	100.00%		投资设立
芜湖海螺型材贸易有限	50,000,000.00	芜湖市	芜湖市	销售	100.00%		投资设立

责任公司							
缅甸海螺（曼德勒）绿色建材有限责任公司	41,833,486.24	缅甸曼德勒	缅甸曼德勒	生产销售	55.00%		投资设立
缅甸海螺米安特贸易有限责任公司	6,359,482.00	缅甸仰光	缅甸仰光	销售	55.00%		投资设立
芜湖海螺米安特国际贸易有限公司	53,913,335.99	芜湖市	芜湖市	销售	55.00%		投资设立
海螺建材（泰国）有限责任公司	200,000,000.00	泰国罗勇	泰国罗勇	生产销售	98.00%	2.00%	投资设立
德州海螺建材有限责任公司	40,000,000.00	德州市	德州市	生产销售	60.00%		投资设立
安徽海螺环境科技有限公司	250,000,000.00	芜湖市	芜湖市	销售	75.00%		投资设立
广西海螺环境科技有限公司	100,000,000.00	来宾市	来宾市	生产销售		100.00%	投资设立
安徽海螺资源综合利用科技有限公司	80,000,000.00	芜湖市	芜湖市	生产销售		90.00%	投资设立
天河（保定）环境工程有限公司	120,000,000.00	保定市	保定市	生产销售		100.00%	非同一控制下合并
河南海螺嵩基新材料有限公司	200,000,000.00	郑州市	郑州市	生产销售	70.00%		非同一控制下合并
海智窗业（唐山）有限责任公司	30,000,000.00	唐山市	唐山市	生产销售	35.00%	30.00%	投资设立
河南康宁特环保科技股份有限公司	169,120,000.00	郑州市	郑州市	生产销售		80.00%	非同一控制下合并
郑州康宁特环境工程科技有限公司	60,000,000.00	郑州市	郑州市	生产销售		100.00%	非同一控制下合并
河南省华北工业塑料有限公司	50,000,000.00	安阳市	安阳市	生产销售	51.00%		非同一控制下合并
雅加达海螺门窗科技有限公司	10,000,000.00	印度尼西亚万丹	印度尼西亚万丹	生产销售	99.00%	1.00%	投资设立
乌兹别克斯坦海螺型材科技有限公司	13,000,000.00	乌兹别克斯坦塔什干	乌兹别克斯坦塔什干	生产销售	80.00%	20.00%	投资设立
海南海螺新材科技有限公司	25,000,000.00	昌江黎族自治县	昌江黎族自治县	生产销售	80.00%	20.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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
安徽海螺环境科技有限公司	25.00%	3,284,908.05		96,316,212.38
河南海螺嵩基新材料有限公司	30.00%	-389,987.84		65,311,123.46

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（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
安徽海螺环境科技有限公司	1,037,244,607.31	503,750,437.48	1,540,995,044.79	885,046,576.40	224,286,058.98	1,109,332,635.38	812,715,823.87	511,614,212.75	1,324,330,036.62	795,300,526.67	109,205,205.36	904,505,732.03
河南海螺嵩基新材料有限公司	284,830,656.12	241,599,425.78	526,430,081.90	303,179,119.34	5,807,209.59	308,986,328.93	253,221,788.01	251,764,695.57	504,986,483.58	280,175,569.67	5,807,209.59	285,982,779.26

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
安徽海螺环境科技有限公司	425,663,162.40	11,838,104.82	11,838,104.82	-49,577,483.09	237,310,932.35	7,444,033.75	7,444,033.75	1,153,729.37
河南海螺嵩基新材料有限公司	295,263,186.73	-1,559,951.35	-1,559,951.35	-5,793,985.18	227,903,323.52	-3,476,153.16	-3,476,153.16	80,800,984.95

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
安徽海慧供应 链科技有限公 司	安徽芜湖	安徽芜湖	技术服务	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

- (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	安徽海慧供应链科技有限公司	安徽海慧供应链科技有限公司
流动资产	623,022,385.61	631,887,639.68
非流动资产	569,772.10	701,917.95
资产合计	623,592,157.71	632,589,557.63
流动负债	452,097,878.61	463,869,126.69
非流动负债	48,793.50	74,945.34
负债合计	452,146,672.11	463,944,072.03
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	171,445,485.60	168,645,485.60
按持股比例计算的净资产份额	34,215,695.73	33,655,695.73
调整事项		
--商誉		

—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	34,215,695.73	33,655,695.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,389,563,060.23	1,585,443,189.17
净利润	2,800,000.00	8,150,000.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,800,000.00	8,150,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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	39,805,098.80			2,141,396.73		37,663,702.08	与资产相关
合计	39,805,098.80			2,141,396.73		37,663,702.08	

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	3,549,352.04	14,078,572.46
合计	3,549,352.04	14,078,572.46

其他说明：

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，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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.37%（比较期百分比：21.89%）；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 59.59%（比较期百分比：20.99%）。

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。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	1,072,002,718.33			
应付票据	99,421,750.00			
应付账款	385,964,060.59			
其他应付款	285,691,425.80			
一年内到期的非流动负债	79,623,553.64			
长期借款		85,077,545.77	74,721,000.73	7,080,000.00
租赁负债		1,253,585.32		
合 计	1,922,703,508.37	86,331,131.08	74,721,000.73	7,080,000.00

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。本公司承受汇率风险主要与以泰铢、缅甸元、美元计价的购销业务有关，除本公司设立在境外的下属子公司使用泰铢、缅甸元、美元、印尼卢比、苏姆结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①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）：

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	1,138,662.01	6.8109	7,755,313.08
缅甸元	593,916,107.65	0.0032	1,916,021.58
泰铢	15,219,434.57	0.2042	3,108,481.15
印尼卢比	52,325,140.00	0.0004	19,864.22
苏姆	14,978,422,039.17	0.0006	8,467,169.04
应收账款			
其中：缅甸元	45,339,806.39	0.0032	146,269.90
泰铢	179,111,217.33	0.2042	36,582,426.28
印尼卢比	5,374,559,440.00	0.0004	2,040,346.92
苏姆	770,170,043.01	0.0006	435,370.29
其他应收款			
其中：缅甸元	266,060,238.60	0.0032	858,331.93
泰铢	525,581.43	0.2042	107,346.96
苏姆	17,593,731.02	0.0006	9,945.58
应付账款			
其中：缅甸元	1,013,149,692.62	0.0032	3,268,503.16
泰铢	140,726,080.90	0.2042	28,742,485.02
印尼卢比	3,610,446,660.00	0.0004	1,370,635.83
苏姆	424,117,785.38	0.0006	239,750.02
其他应付款			
其中：缅甸元	2,652,777,033.97	0.0032	8,558,074.09
泰铢	79,802,123.48	0.2042	16,299,120.42
印尼卢比	37,000,000.00	0.0004	14,046.33

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敏感性分析

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于泰铢升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 52.43 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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。

截至 2026 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 131.85 万元。

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

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(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

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	568,653,546.43	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由银行负责承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	55,806,798.56	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由银行负责承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票	2,335,903.61	未终止确认	公司持有的商业承兑汇票，背书后承兑汇

				票持有人有权对公司追偿，故未终止确认。
合计		626,796,248.60		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	568,653,546.43	
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	贴现	55,806,798.56	
合计		624,460,344.99	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（一）应收款项融资			121,771,730.19	121,771,730.19
持续以公允价值计量的资产总额			121,771,730.19	121,771,730.19
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

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

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

本公司第三层次公允价值计量项目主要系公司期末尚未背书或者贴现的银行承兑汇票，该类金融资产的剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司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、长期借款等。

除上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。

9、其他

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
安徽海螺集团有限责任公司	芜湖市	资产经营、投资、融资、产权交易、建筑材料、化工产品（除危险品）、电子仪器、仪表	80,000.00 万元	43.40%	43.40%

本企业的母公司情况的说明

安徽海螺集团有限责任公司直接持有本公司 43.40%的股份，通过持有芜湖海螺国际大酒店有限公司 100%的股份间接持有本公司 1.62%的股份，通过其持有安徽海螺科创材料有限责任公司 100%的股份间接持有本公司 0.67%的股份，安徽海螺集团有限责任公司及其子公司合并控制本公司 45.69%的股份，为公司第一大股东和实际控制人。

本企业最终控制方是安徽省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

安徽海慧供应链科技有限公司	联营企业
---------------	------

其他说明

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
安徽海螺水泥股份有限公司（含子公司）	同受控股股东控制
安徽海创集团股份有限公司（含子公司）	控股股东的关联方
中国海螺创业控股有限公司（含子公司）	控股股东的关联方
保定立丰企业管理有限公司	以前年度非同一控制下合并子公司的原股东的关联企业
北京康诚博睿商业管理有限公司（含关联方）	以前年度非同一控制下合并子公司的原股东的关联企业
王好占	以前年度非同一控制下合并子公司的原股东
郑州康宁能源有限公司（含子公司）	以前年度非同一控制下合并子公司的原股东的关联企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
安徽海螺水泥股份有限公司（含子公司）	材料及劳务款	23,536,479.27	73,050,000.00	否	22,629,092.72
安徽海螺集团有限责任公司（含子公司）	材料及劳务款	3,901,764.25	130,700,000.00	否	77,284,680.58
安徽海创集团股份有限公司（含子公司）	材料及劳务款	1,222,626.96	3,700,000.00	否	844,260.00
中国海螺创业控股有限公司（含子公司）	材料及劳务款	12,349,197.97	77,200,000.00	否	94,100.00
北京康城博睿商业管理有限公司（含关联方）	材料及劳务款	5,434,677.74	15,800,000.00	否	5,929,968.49
合计		46,444,746.19	300,450,000.00	否	106,782,101.79

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽海螺集团有限责任公司（含子公司）	产品及劳务	31,624,131.46	18,276,446.81
安徽海螺水泥股份有限公司（含子公司）	产品及劳务	38,379,738.55	33,331,771.64
中国海螺创业控股有限公司（含子公司）	产品及劳务	2,989,884.44	3,057,744.00
合计		72,993,754.45	54,665,962.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽海螺集团有限责任公司（含子公司）	房屋建筑物	318,778.31	187,744.73
合计		318,778.31	187,744.73

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
安徽海螺集团有限责任公司（含子公司）	办公楼宇					264,431.90	626,522.50	27,207.28	19,063.77		
郑州发祥铝业有限公司（含子公司）	生产厂房					597,017.14	731,115.00	17,263.32	28,026.82		
合计						861,449.05	1,357,637.50	44,470.60	47,090.59		

关联租赁情况说明

（4）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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
安徽海螺集团有限责任公司	105,000,000.00	2019年08月16日	2029年07月20日	否

关联担保情况说明

2019年7月31日，安徽海螺集团有限责任公司与中国进出口银行安徽分行签订保证合同，为本公司控股子公司海螺建材（泰国）有限公司境外投资固定资产借款合同提供连带责任保证，该最高额保证项下的保证责任最高限额为人民币2亿元，保证期间为该笔债务履行期届满之日起三年。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,661,401.52	1,928,132.47

（8）其他关联交易

本公司作为被许可方

交易类型	关联方名称	本期发生额（元）	上期发生额（元）
商标使用费	安徽海螺集团有限责任公司	746,837.81	956,478.89
合计		746,837.81	956,478.89

注：经公司第十届董事会第十次会议审议通过，公司与安徽海螺集团有限责任公司续签《商标使用许可合同》，合同期限三年，合同续签后有效期至 2027 年 12 月 31 日止，计费标准按照公司年度许可净销量以 10 元/吨向海螺集团支付商标使用费，以获得“海螺”“CONCH”品牌商标使用权。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	安徽海螺集团有限责任公司（含子公司）	75,070,092.67	7,194,734.31	55,742,740.29	4,112,920.34
	中国海螺创业控股有限公司（含子公司）	5,650,632.53	282,606.33	5,616,821.92	280,915.80
	安徽海螺水泥股份有限公司（含子公司）	26,560,194.22	1,435,546.38	28,449,546.90	1,858,325.56
	安徽海创集团股份有限公司（含子公司）	18,578.32	8,419.12	20,152.32	9,592.22
预付账款	安徽海螺水泥股份有限公司（含子公司）			4,380.55	
其他应收款	安徽海螺集团有限责任公司（含子公司）	20,000.00	1,000.00	28,173.60	1,408.68
	安徽海螺水泥股份有限公司（含子公司）	1,423,081.18	514,154.06	1,687,009.74	516,350.49
	安徽海创集团股份有限公司（含子公司）	60,000.00	3,000.00	60,000.00	3,000.00
	郑州康宁能源有限公司及关联公司	46,215,375.76	2,310,768.79	45,466,591.51	2,314,059.26
合同资产	安徽海螺集团有限责任公司（含子公司）	2,794,089.58	173,909.16	2,311,699.60	149,789.66
	中国海螺创业控股有限公司（含子公司）	815,000.00	40,750.00	625,000.00	31,250.00

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	安徽海螺集团有限责任公司（含子公司）	523,364.85	675,621.21
	安徽海螺水泥股份有限公司（含子公司）	2,406,436.99	1,877,935.33
	安徽海创集团股份有限公司（含子公司）	60,000.00	100,000.00
	中国海螺创业控股有限公司（含子公司）	54,004.57	31,061.95
	北京康诚博睿商业管理有限公司（含关联公司）	1,459,834.43	1,219,295.81
	郑州康宁能源有限公司及关联公司	1,151,008.60	2,253,169.13
其他应付款	安徽海螺集团有限责任公司（含子公司）	520,735.91	609,582.36

	安徽海螺水泥股份有限公司（含子公司）	565,606.39	414,591.38
	安徽海创集团股份有限公司（含子公司）	211,953.65	1,189,941.08
	中国海螺创业控股有限公司（含子公司）	20,000.00	140,000.00
	王好占	9,712,290.00	38,849,160.00
	郑州康宁能源有限公司及关联公司	68,819,329.80	69,383,189.61
合同负债	安徽海螺集团有限责任公司（含子公司）	6,323,389.78	126,889.53
	安徽海螺水泥股份有限公司（含子公司）	553,714.79	339,837.23
	安徽海创集团股份有限公司（含子公司）	4,727.28	135,010.87
	中国海螺创业控股有限公司（含子公司）	8,011.51	2,189.29

7、关联方承诺

8、其他

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

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司开具的未到期的保函金额为 1,691.62 万元。

除存在上述承诺事项外，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 对子公司担保事项

截至 2026 年 6 月 30 日，公司为子公司向金融机构借款等提供担保情况

被担保方	担保类型	担保金额（元）	借款期末余额（元）
广西海螺	连带责任保证	60,000,000.00	60,000,000.00

(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

除存在上述或有事项外，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	0

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司 所有者的终止 经营利润
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 2 个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：型材产品分部、脱硝产品分部。型材产品分部主要负责塑料型材、铝型材、型材门窗产品的生产及销售。脱硝产品分部主要负责 SCR 脱硝催化剂产品的生产及销售。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	型材产品分部	脱硝产品分部	分部间抵销	合计
营业收入	2,003,709,680.41	425,663,162.40		2,429,372,842.81
营业成本	1,860,283,099.10	338,576,142.70		2,198,859,241.80
利润总额	-44,622,498.16	13,620,840.86		-31,001,657.30
净利润	-46,227,156.43	11,838,104.82		-34,389,051.61
资产总额	3,749,215,280.28	1,540,995,044.79		5,290,210,325.07
负债总额	1,229,006,600.99	1,109,332,635.38		2,338,339,236.37

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	107,136,506.07	78,099,556.32
1 至 2 年	1,050,084.57	1,559,411.96
2 至 3 年	197,960.82	201,428.94
3 年以上	634,119.95	596,432.27
3 至 4 年	80,849.01	369,168.44
4 至 5 年	333,307.43	
5 年以上	219,963.51	227,263.83
合计	109,018,671.41	80,456,829.49

(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	109,018,671.41	100.00%	6,028,459.88	5.53%	102,990,211.53	80,456,829.49	100.00%	4,513,052.86	5.61%	75,943,776.63
其中：										
账龄组合	109,018,671.41	100.00%	6,028,459.88	5.53%	102,990,211.53	80,456,829.49	100.00%	4,513,052.86	5.61%	75,943,776.63
合计	109,018,671.41	100.00%	6,028,459.88	5.53%	102,990,211.53	80,456,829.49	100.00%	4,513,052.86	5.61%	75,943,776.63

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	107,136,506.07	5,356,825.30	5.00%
1 至 2 年	1,050,084.57	105,008.46	10.00%
2 至 3 年	197,960.82	39,592.16	20.00%
3—4 年	80,849.01	40,424.51	50.00%
4—5 年	333,307.43	266,645.94	80.00%
5 年以上	219,963.51	219,963.51	100.00%
合计	109,018,671.41	6,028,459.88	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	4,513,052.86	1,515,407.02				6,028,459.88
合计	4,513,052.86	1,515,407.02				6,028,459.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(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
安徽海螺集团有限责任公司（含子公司）	17,557,608.19		17,557,608.19	16.11%	1,051,437.57
安徽建工集团股份有限公司（含子公司）	15,067,249.37		15,067,249.37	13.82%	753,362.47
湖北联投新材料开发有限公司	11,417,643.95		11,417,643.95	10.47%	570,882.20
江苏冉垚新材料有限公司	5,785,074.15		5,785,074.15	5.31%	289,253.71
苏州苏西顺建材贸易有限公司	3,379,051.12		3,379,051.12	3.10%	168,952.56
合计	53,206,626.78		53,206,626.78	48.81%	2,833,888.51

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	902,507,993.66	905,959,689.27
合计	902,507,993.66	905,959,689.27

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

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
--	--	--	--	-----

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 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
------------	------	------

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
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内子公司款项	899,542,759.94	903,742,308.28
备用金	68,636.40	824,788.69
保证金及其他	3,686,061.14	2,182,056.12
合计	903,297,457.48	906,749,153.09

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）	902,334,343.53	905,179,663.14
1 至 2 年	235,198.00	813,958.27
2 至 3 年	389.24	2,080.29
3 年以上	727,526.71	753,451.39
3 至 4 年	687.07	26,697.40
4 至 5 年	25,236.25	521,592.49
5 年以上	701,603.39	205,161.50

合计	903,297,457.48	906,749,153.09
----	----------------	----------------

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	903,297,457.48	100.00%	885,312.75	0.10%	902,412,144.73	906,749,153.09	100.00%	789,463.82	0.09%	905,959,689.27
其中：										
1. 账龄组合	3,754,697.54	0.42%	885,312.75	23.58%	2,869,384.79	3,006,844.81	0.33%	789,463.82	26.26%	2,217,380.99
2. 合并范围内子公司款项	899,542,759.94	99.58%			899,542,759.94	903,742,308.28	99.67%			903,742,308.28
合计	903,297,457.48	100.00%	885,312.75	0.10%	902,412,144.73	906,749,153.09	100.00%	789,463.82	0.09%	905,959,689.27

按组合计提坏账准备类别名称：款项性质

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 账龄组合	3,754,697.54	885,312.75	23.58%
2. 合并范围内子公司款项	899,542,759.94		
合计	903,297,457.48	885,312.75	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额	789,463.82			789,463.82
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	95,848.93			95,848.93
2026 年 6 月 30 日余额	885,312.75			885,312.75

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	789,463.82	95,848.93				885,312.75
合计	789,463.82	95,848.93				885,312.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

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
芜湖海螺型材贸易有限责任公司	合并范围内往来	486,109,915.47	1 年以内	53.82%	
海螺建材（泰国）有限责任公司	合并范围内往来	98,906,871.08	1 年以内	10.95%	
新疆海螺型材有限责任公司	合并范围内往来	85,554,050.03	1 年以内	9.47%	
宝鸡海螺型材有限责任公司	合并范围内往来	74,111,638.01	1 年以内	8.20%	
芜湖海螺门窗有限责任公司	合并范围内往来	63,789,087.66	1 年以内	7.06%	
合计		808,471,562.25		89.50%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	不适用

其他说明：

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	1,844,420,759.47		1,844,420,759.47	1,832,420,759.47		1,832,420,759.47
对联营、合营企业投资	34,215,695.73		34,215,695.73	33,655,695.73		33,655,695.73
合计	1,878,636,455.20		1,878,636,455.20	1,866,076,455.20		1,866,076,455.20

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
唐山海螺型材有限责任公司	96,000,000.00						96,000,000.00	
英德海螺型材有限责任公司	152,000,000.00						152,000,000.00	
宁波海螺塑料型材有限责任公司	60,900,600.00						60,900,600.00	
新疆海螺型材有限责任公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
成都海螺型材有限责任公司	144,000,000.00						144,000,000.00	
山东海螺型材有限责任公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
宝鸡海螺型材有限责任公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
长春海螺型材有限责任公司	36,000,000.00						36,000,000.00	
和田海螺型材有限责任公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
芜湖海螺生态家居科技有限	62,699,936.82						62,699,936.82	

公司								
芜湖海螺 挤出装备 有限公司	33,915,00 0.00						33,915,00 0.00	
芜湖海螺 门窗有限 责任公司	16,000,00 0.00						16,000,00 0.00	
德州海螺 建材有限 责任公司	24,000,00 0.00						24,000,00 0.00	
河南海螺 嵩基新材 料有限公 司	143,850,0 00.00						143,850,0 00.00	
海智窗业 （唐山） 有限责任 公司	5,250,000 .00						5,250,000 .00	
上海海螺 型材有限 责任公司	87,223,70 0.96						87,223,70 0.96	
北京海螺 型材有限 责任公司	30,000,00 0.00						30,000,00 0.00	
芜湖海螺 型材贸易 有限责任 公司	50,000,00 0.00						50,000,00 0.00	
芜湖海螺 米安特国 际贸易有 限公司	18,623,77 0.00						18,623,77 0.00	
安徽海螺 环境科技 有限公司	194,000,3 41.93						194,000,3 41.93	
海南海螺 新材科技 有限公司	8,000,000 .00		12,000,00 0.00				20,000,00 0.00	
河北省华 北工业塑 料有限公 司	97,122,90 0.00						97,122,90 0.00	
缅甸海螺 （曼德 勒）绿色 建材有限 责任公司	23,008,09 3.76						23,008,09 3.76	
缅甸海螺 米安特贸 易有限责 任公司	526,416.0 0						526,416.0 0	
海螺建材 （泰国） 有限责任 公司	196,000,0 00.00						196,000,0 00.00	
雅加达海 螺门窗科	9,900,000 .00						9,900,000 .00	

技有限公司								
乌兹别克斯坦海螺型材科技有限公司	10,400,000.00						10,400,000.00	
合计	1,832,420,759.47		12,000,000.00				1,844,420,759.47	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
安徽海慧供应链科技有限公司	33,655,695.73				560,000.00						34,215,695.73	
小计	33,655,695.73				560,000.00						34,215,695.73	
合计	33,655,695.73				560,000.00						34,215,695.73	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

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	421,271,914.56	408,426,825.52	455,884,040.26	440,907,689.89
其他业务	3,514,878.41	2,178,120.31	4,398,852.79	974,607.75

合计	424,786,792.97	410,604,945.83	460,282,893.05	441,882,297.64
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		型材产品分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					424,786,792.97	410,604,945.83	424,786,792.97	410,604,945.83
其中：								
在某一时点转让					424,786,792.97	410,604,945.83	424,786,792.97	410,604,945.83
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					424,786,792.97	410,604,945.83	424,786,792.97	410,604,945.83

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	560,000.00	1,630,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	226,096.02	201,842.86
合计	786,096.02	1,831,842.86

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	168,109.45	
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）	3,646,626.04	
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	226,096.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	766,465.61	
减：所得税影响额	60,022.24	
少数股东权益影响额（税后）	944,624.93	
合计	3,802,649.95	--

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	-1.30%	-0.0733	-0.0733
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.45%	-0.0819	-0.0819

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

董事长：李晓波

海螺（安徽）节能环保新材料股份有限公司董事会

2026 年 8 月 28 日