

证券简称：天振股份

证券代码：301356

公告编号：2026-035

# 浙江天振科技股份有限公司

## 2026 年半年度报告



二〇二六年八月

## 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。

公司负责人方庆华、主管会计工作负责人吴阿晓及会计机构负责人(会计主管人员)吴阿晓声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当充分理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司可能面临加征关税等贸易摩擦风险、客户集中度和区域集中度较高的风险、原材料价格波动风险、汇率波动风险等，公司在本半年度报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细阐述了经营活动可能发生的有关风险因素及应对措施，敬请广大投资者查阅，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 6  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 9  |
| 第四节 公司治理、环境和社会 .....  | 29 |
| 第五节 重要事项 .....        | 32 |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....   | 39 |
| 第七节 债券相关情况 .....      | 44 |
| 第八节 财务报告 .....        | 45 |

## 备查文件目录

一、载有公司法定代表人签字的 2026 年半年度报告原件。

二、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。

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

以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

| 释义项          | 指 | 释义内容                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 本公司、公司、天振股份  | 指 | 浙江天振科技股份有限公司                                                                                                                                                                                                                       |
| 控股股东         | 指 | 方庆华                                                                                                                                                                                                                                |
| 实际控制人        | 指 | 方庆华、朱彩琴夫妇                                                                                                                                                                                                                          |
| 香港聚丰         | 指 | 香港聚丰投资有限公司，公司子公司                                                                                                                                                                                                                   |
| 香港智创         | 指 | 香港智创投资管理有限公司，公司子公司                                                                                                                                                                                                                 |
| 越南聚丰         | 指 | 越南聚丰新材料有限公司，公司子公司                                                                                                                                                                                                                  |
| 美国博森         | 指 | Bossen New Materials Corporation，公司子公司                                                                                                                                                                                             |
| 安吉亚华         | 指 | 安吉亚华贸易合伙企业（有限合伙），公司股东                                                                                                                                                                                                              |
| 安吉嘉磊         | 指 | 安吉嘉磊纸箱厂，公司关联方                                                                                                                                                                                                                      |
| 越南嘉丰         | 指 | 越南嘉丰包装有限公司，公司关联方                                                                                                                                                                                                                   |
| 越南优和         | 指 | 越南优和国际有限公司，曾为公司参股公司，报告期内公司已处置                                                                                                                                                                                                      |
| 越南艾米         | 指 | 越南艾米高科技有限公司，曾为公司参股公司                                                                                                                                                                                                               |
| 高分子材料地板      | 指 | 通常指以聚氯乙烯（PVC）、聚对苯二甲酸乙二醇酯（PET）、聚丙烯（PP）、聚乙烯（PE）等高分子聚合物为主要原料，再添加适量的助剂，经过一定的加工工艺制成的地板                                                                                                                                                  |
| PVC 地板       | 指 | 广义指各类以 PVC 树脂粉为主要原材料的聚氯乙烯地板的总称                                                                                                                                                                                                     |
| LVT 地板       | 指 | LUXURY VINYL TILE 的缩写，又称塑晶地板，是一种由 UV 层、透明耐磨层、印花面料层、PVC 中料层以及基底平衡层构成的半硬质聚氯乙烯弹性地板，属于行业内初代产品                                                                                                                                          |
| WPC 地板       | 指 | WOOD PLASTIC COMPOSITE 的缩写，又称木塑地板或木塑复合地板。由 PVC 树脂粉、重钙粉、稳定剂以及其他功能助剂通过高速混料、高温挤出后，冷却定型的低密度聚氯乙烯地板                                                                                                                                      |
| SPC 地板       | 指 | STONE PLASTIC COMPOSITE 的缩写，又称石塑地板或石塑复合地板。无增塑剂加入，使用大量重钙粉作为填料，与 PVC 树脂粉、稳定剂等功能助剂在挤出机中混料、挤出、在线贴合后得到的一种硬质聚氯乙烯地板                                                                                                                       |
| RPET、RPET 地板 | 指 | RPET 指回收再用的聚对苯二甲酸乙二醇酯，RPET 地板由 RPET、重钙粉以及其他功能助剂并结合 3D 打印技术生产的一种新型材质的弹性地板。                                                                                                                                                          |
| ODM          | 指 | Original Design Manufacture 的缩写，自主设计制造。产品由生产商自主设计、开发，根据客户订单进行产品生产，产品以客户的品牌进行销售                                                                                                                                                     |
| DIY          | 指 | DIY 为英文“Do It Yourself”的缩写，即自主定制、自行施工模式。消费者无需依托专业施工人员，借助配套工具及原材料自主完成家居铺装改造                                                                                                                                                         |
| 越南募投项目       | 指 | 年产 2500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目                                                                                                                                                                                                     |
| 国内募投项目       | 指 | 年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目，该项目经公司 2024 年 3 月 26 日召开第二届董事会第二次独立董事专门会议、第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途并投资建设新项目的议案》，同意变更“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”，变更后该项目为年产 1500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线。该事项已经 2024 年第一次临时股东大会审议通过。 |
| 美国募投项目       | 指 | 年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目                                                                                                                                                                                                     |
| 报告期          | 指 | 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日                                                                                                                                                                                                    |
| 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                                                                                                                                                                                                                            |
| 美国海关         | 指 | 美国海关和边境保护局                                                                                                                                                                                                                         |
| 巨潮资讯网        | 指 | <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>                                                                                                                                                                    |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|             |                                        |      |        |
|-------------|----------------------------------------|------|--------|
| 股票简称        | 天振股份                                   | 股票代码 | 301356 |
| 股票上市证券交易所   | 深圳证券交易所                                |      |        |
| 公司的中文名称     | 浙江天振科技股份有限公司                           |      |        |
| 公司的中文简称（如有） | 天振股份                                   |      |        |
| 公司的外文名称（如有） | Zhejiang Tianzhen Technology Co., Ltd. |      |        |
| 公司的法定代表人    | 方庆华                                    |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                                  | 证券事务代表                                 |
|------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 姓名   | 吴迪军                                    | 冯文勇                                    |
| 联系地址 | 浙江省湖州市安吉县经济开发区健康产业园(安吉县递铺街道阳光大道 398 号) | 浙江省湖州市安吉县经济开发区健康产业园(安吉县递铺街道阳光大道 398 号) |
| 电话   | 0572-5302880                           | 0572-5302880                           |
| 传真   | 0572-5302880                           | 0572-5302880                           |
| 电子信箱 | sd@tzbamboo.com                        | sd@tzbamboo.com                        |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 736,791,053.06   | 795,565,721.01   | -7.39%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 59,906,149.52    | 49,486,414.89    | 21.06%       |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 52,659,040.99    | 44,177,768.71    | 19.20%       |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 71,198,320.49    | 63,957,647.40    | 11.32%       |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.28             | 0.23             | 21.74%       |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.28             | 0.23             | 21.74%       |
| 加权平均净资产收益率                | 2.00%            | 1.67%            | 0.33%        |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 3,242,373,328.11 | 3,262,367,254.74 | -0.61%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 2,941,707,722.58 | 2,995,001,020.17 | -1.78%       |

#### 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）                                         | -1,187,140.50 |  |
| 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）     | 156,320.38    |  |
| 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 | 9,222,448.84  |  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 24,449.71     |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 54,676.82     |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 30,184.97     |  |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,053,831.69  |  |
| 合计                                                                   | 7,247,108.53  |  |

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

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。

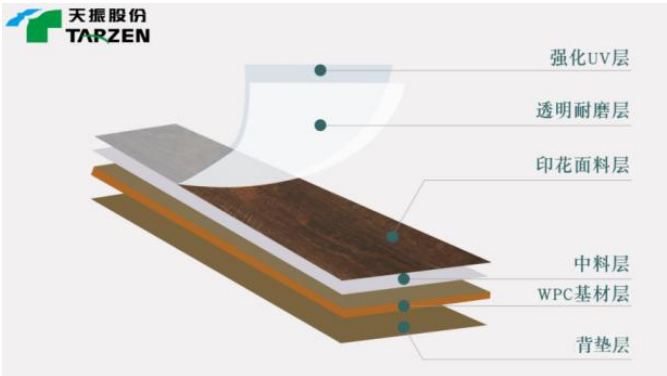
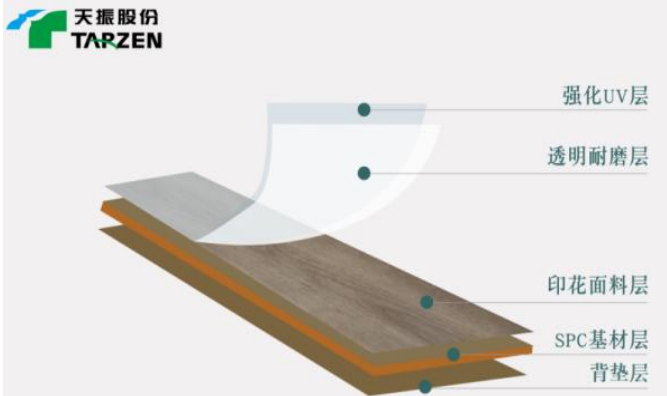
### 第三节 管理层讨论与分析

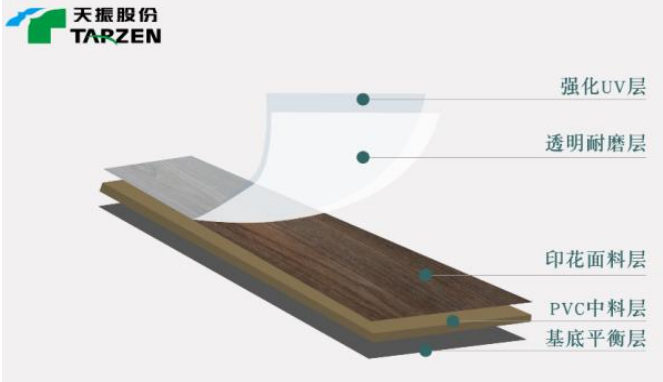
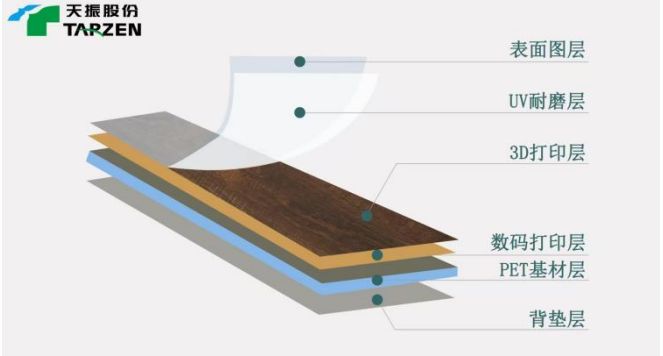
#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）主营业务和主要产品的基本情况

公司是国内高分子材料地板研发、生产及出口的龙头企业之一，主营业务为 PVC 复合地板与新型 RPET 复合地板的研发、生产和销售，其中 PVC 复合地板的具体产品包括木塑复合地板（WPC 地板）、石塑复合地板（SPC 地板）、塑晶地板（LVT 地板）等。公司产品主要应用于建筑物的室内地面装饰，具有绿色环保、安装简便、防水防潮、防火阻燃、耐刮耐磨等特点。受制于传统木制地板、石材地板安装工艺复杂、安装成本高，地毯等地面材料容易藏污纳垢、不易打理等特性，在北美和欧洲等建筑装饰人工成本较高的地区或国家，PVC 地板以无醛添加、安装简便等特性满足了该地区 and 国家的 DIY 市场需求，突显出传统地面材料无可比拟的优势，在各类地面装饰材料中的应用比例呈提升态势，对传统地面材料的替代效应显著，已被广泛应用于住宅、医院、学校、写字楼、超市、商场等场所。

##### 1、公司主要产品具体介绍如下：

| 产品类别               | 主要原料                      | 产品描述                                         | 工艺难度  | 优点                                                                            | 产品图例                                                                                 |
|--------------------|---------------------------|----------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| WPC 地板<br>(木塑复合地板) | 聚氯乙烯<br>重钙粉<br>稳定剂<br>发泡剂 | 主要由强化 UV 层、透明耐磨层、印花面料层、PVC 中料层、WPC 基材层和背垫层构成 | 工艺复杂  | WPC 地板通过在基材层添加一定份额的发泡剂，使其材质更轻盈且更便于运输安装；部分 WPC 地板通过加设背垫层，增强了吸音降噪的性能            |  |
| SPC 地板<br>(石塑复合地板) | 聚氯乙烯<br>重钙粉<br>稳定剂        | 主要由强化 UV 层、透明耐磨层、印花面料层、SPC 基材层和背垫层构成         | 工艺较复杂 | SPC 地板的基材层通过增加重钙粉的比例与 PVC 树脂粉混合，使之具有更好的尺寸稳定性和抗冲击性；部分 SPC 地板通过加设背垫层，增强了吸音降噪的性能 |  |

|                 |                           |                                        |        |                                          |                                                                                    |
|-----------------|---------------------------|----------------------------------------|--------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| LVT地板<br>(塑晶地板) | 聚氯乙烯<br>重钙粉<br>稳定剂<br>增塑剂 | 主要由强化UV层、透明耐磨层、印花面料层、PVC中料层和基底平衡层构成    | 工艺相对简单 | 绿色环保；防滑耐磨；防水防潮；防火阻燃；高弹性和抗冲击；施工便捷；保养方便    |  |
| RPET地板          | 聚对苯二甲酸乙二醇酯<br>重钙粉<br>稳定剂  | 主要由表面涂层、UV耐磨层、3D打印层、数码打印层、PET基材层和背垫层构成 | 工艺复杂   | 绿色环保；防刮耐磨；图案色彩丰富逼真；与PVC地板相比在物化性能上有全方位的提升 |  |

## 2、经营模式

### (1) 采购模式

公司实行“以产订购+合理库存”的采购模式，采购的原材料主要包括生产面材所需的UV漆、耐磨层、印花面料等材料，生产基材所需的RPET材料、PVC树脂粉、重钙粉、增塑剂和稳定剂等材料以及生产背垫所需的软木、IXPE、EVA等材料。公司生产计划部门根据销售部门的销售订单及库存情况编制采购需求，供应部执行采购。公司收货后由质检部进行质量验收，验收合格后再办理物资入库及登记与保管的相关手续。若质检部门在验收环节发现采购物资质量不合格，则进行退换货处理。

### (2) 生产模式

报告期内，公司主要为国际的知名地板品牌商、建筑零售商以及少量贸易商以ODM模式提供各类高分子材料地板产品，主要执行按订单生产的生产模式。生产计划部根据已获得的客户订单编制生产计划，生产计划经生产计划部经理确认后下发各生产车间。对于新客户或新产品的订单，研发技术部会根据客户的需求进行样式、配方、材质的选择，由生产车间打样交给客户确认后再进行批量生产。

### (3) 销售模式

公司当前的产品绝大部分销往美国、加拿大、欧洲、拉丁美洲等国家和地区，极少部分在境内销售。

在境外市场，公司主要采用ODM模式为客户提供各类高分子材料地板。公司销售模式按客户性质分为两类：一类是采用直销模式直接向地板品牌商、建材零售商销售，公司主要通过参加展会等多种方式开拓客户，成功后公司直接与客户签署销售合同；另一类是利用贸易商的市场资源，与贸易商签署销售合同，贸易

商在获取地板品牌商、建材零售商订单后，向公司下达采购订单。

在境内市场，公司主要以自主品牌进行推广销售，报告期内销售对象主要是地板装饰材料批发商及部分终端客户。

#### （4）研发模式

公司以自主研发为主，建立了符合国际标准的研发中心，涵盖产品试验室、实验室检测中心和材料测试中心。公司高度重视产品、技术、工艺创新，经过多年研发积累，整体技术研发与创新能力处于行业领先地位。公司同步重视技术研发与人才梯队培养：一方面投入大量资金开展新产品开发，报告期内依托新材料、新技术的应用持续推进产品迭代升级，充分满足市场需求；另一方面积极吸纳行业经验丰富的专业研发人才，制定针对性人才培养计划，充实公司技术力量储备，组建形成一支专业化的技术团队。

### （二）产品市场地位、业务增长的驱动因素等

#### 1、产品市场地位

公司自 2010 年转型生产新型 PVC 复合材料地板以来，致力于 PVC 地板的研发、生产和销售，公司主要产品包括 WPC 地板、SPC 地板、LVT 地板等，是行业内产品种类最为齐全的企业之一；公司系国内首批转型生产 PVC 地板的企业之一，自主研发和最先量产 WPC 地板等高端 PVC 地板产品，在生产工艺、产品性能和品质稳定等方面位于行业先进水平，公司的产品引领市场的格局，极大满足客户的多方面需求。公司率先在全行业实现 RPET 新型复合地板量产工艺并正式步入批量化订单阶段，产品市场空间广阔。

#### 2、业务增长的驱动因素

##### （1）行业持续增长

受制于传统木制地板、石材地板安装工艺复杂、安装成本高，地毯等地面材料容易藏污纳垢、不易打理等特性，在北美和欧洲等建筑装饰人工成本较高的地区或国家，PVC 地板以无醛添加、安装简便等特性满足了该地区和国家的 DIY 市场需求，突显出传统地面材料无可比拟的优势，在各类地面装饰材料中的应用比例呈提升态势，对传统地面材料的替代效应显著。根据 Floor Covering News 相关数据显示，美国市场 PVC 地板销售额从 2017 年的 40 亿美元提升至 2025 年的 85.87 亿美元。而中国是目前世界上最大的 PVC 地板生产和出口国，根据中国海关相关数据统计，2015 年至 2025 年中国 PVC 地板出口量从 158 万吨增长至 415.6 万吨（不含近年来中资企业逐步将产能迁移至境外的生产和出口数据）。随着 PVC 地板生产工艺的不断进步、消费者对环保意识的不断增强，PVC 对传统地面装饰材料的进一步替代，以及国内经济不断发展和消费观念改变，PVC 地板行业呈现出较好的成长趋势。

##### （2）RPET 新型复合地板等 NON-PVC 新型材质的替代产品市场空间广阔，为公司开拓新的增长点

随着消费者需求的不断变化和技术的进步，市场对新材料、新技术的应用和替代品需求，特别是 Non-PVC 等新型材质的替代产品需求不断增加。公司除主营产品 PVC 地板外，长期对其他材质地板进行战略性

研发投入，2022 年便开始研究 RPET 新型复合地板，在不懈的探索与创新中，研发团队历经数次技术攻坚，逐一破解了制约产品量产的多个关键技术难题；通过持续的设计优化与工艺改进，也成功地降低了原材料消耗，提高生产效率和良品率，使得整体生产成本逐步下降至一个合理且具竞争力的水平。随着消费者对新型绿色健康材料的需求不断增长，RPET 新型复合地板市场空间广阔。RPET 地板系公司在行业内的一次重大突破，相较于其他友商的研发、量产及市场推广进度，公司有望在行业内保持技术和市场的持续领先性，为公司业务开拓新的增长点。

### （3）优质的客户资源、领先的技术优势和全球化产能布局助力业务逐步复苏

作为国内首批转型为 PVC 地板的龙头企业之一，经过多年的积累，公司的技术研发能力和产品创新能力均处于行业内领先水平，公司凭借领先的技术研发和优异的产品品质，以及多年来对市场和客户需求的准确理解，与多家全球知名地板品牌商和专业建材零售商形成了长期稳定的战略合作伙伴关系，系行业内头部客户覆盖面最广的厂商之一。公司已在中国、东南亚、美国等多地开展全球化产能布局，公司产能分布优势明显。2023 年因受美国海关开展供应链溯源的影响，出口美国的货物无法通关，导致业务出现阶段性的大幅下滑。近年来公司通过优化供应链、调整产能布局、开发新产品等策略，结合公司在技术研发和品质稳定方面的领先性，以及产能布局优势，公司业务正在逐步复苏中。后续公司将紧抓行业发展机遇，以研发创新与产能优化为核心抓手，持续提升抗风险能力与市场竞争力，实现高质量可持续发展。

## 二、核心竞争力分析

### （一）技术研发优势

公司系国内首批转型生产 PVC 硬质复合地板的企业，自 2010 年转型生产新型 PVC 复合地板以来，高度重视产品、技术、工艺的研发，经过多年的研发积累，整体技术研发与创新能力处于行业领先地位。公司在新材料、新工艺和新产品上不断突破，全部通过自主研发在国内率先推出 WPC 地板产品，并获得国家发明专利，其优异的技术性能始终处于行业领先；在 NON-PVC 等新型材料运用上取得重大突破，成为最先拥有成熟生产工艺的新型 RPET 复合地板生产企业，相较于其他友商的研发进度，公司仍处于行业的领先地位，推动公司由单一的 PVC 地板制造商转型升级为综合的新型环保装饰材料提供商；公司在 3D 打印等新工艺上也已取得重大突破，通过 3D 打印技术在 RPET 地板上的应用，结合数十种独特木板设计，可将图案重复降至最低，HDX 色彩清晰度实现零色彩损失，产品外观极其接近优质的天然木板。公司内部建立了符合国际标准的产品实验室、材料测试中心、技术和研发中心，并且建立了高标准、现代化的生产制造体系。

截至报告期末，公司拥有 35 项专利，其中发明专利 25 项，实用新型 10 项，尚有多项专利正在申请中。

### （二）客户资源优势

公司凭借领先的技术研发和优异的产品品质，以及多年来对市场和客户需求的准确理解，现已形成广泛覆盖的客户资源网络，产品遍布北美、欧洲、南美、东南亚等 20 余个国家。公司已与多家全球知名专业建材商和地板品牌商形成了长期稳定的战略合作伙伴关系。此类客户的供应商筛选标准严格，需通过其严格的认证方可进入其合格供应商名录。公司具备领先的技术研发优势、规范的生产和质量管理体系、多元化的全球产能布局、健康安全的财务结构，为持续成为客户核心的优质供应商提供了坚实的保障，长期以来，公司客户黏性较强。上述知名地板品牌商、建材零售商等拥有丰富销售渠道和强大的市场竞争力，为公司业务的持续稳定发展提供了充分保障。

### （三）全球化产能布局优势

公司始终坚持以全球化视野打造集研发、加工、仓储、销售、服务于一体的全球化一流地板企业，为有效推行全球化战略，优化生产基地布局，分散国际贸易风险，公司自 2019 年开始在越南投资布局，是行业内国内首批在越南投资布局产能的企业之一。近年来，受国际贸易政策变化的影响，供应链安全开始成为客户在采购管理和决策的核心因素之一，对供应链多元化和供应链本地化需求越来越大。公司通过中国、东南亚、美国等多地产能的布局，能有效满足客户对供应链多元化和供应链本地化的需求，以及降低美国全球加征关税的风险，结合公司在技术研发以及品质稳定等方面的领先性，打造公司较为突出的竞争优势。

### （四）质量管控及品质优势

公司一直秉承质量为上的经营理念，将产品质量管控贯穿于来料、生产、销售等全环节中，先后通过了 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全体系认证，获得了安全生产标准化三级企业（轻工）证书和浙江制造认证证书等；为满足出口业务相关要求，公司先后通过了美国 FloorScore 认证、欧盟 CE 认证、FSC-COC 认证和德国 TUV 认证等。依靠完善的质量管控体系和先进的生产制造体系，公司产品具备优异的稳定性，特别在 WPC 等工艺复杂的产品上优势显著，为建立稳定的客户关系提供了坚实的保障。

## 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 | 736,791,053.06 | 795,565,721.01 | -7.39%  |      |
| 营业成本 | 579,377,226.21 | 657,457,422.73 | -11.88% |      |

|               | 本报告期            | 上年同期           | 同比增减           | 变动原因                 |
|---------------|-----------------|----------------|----------------|----------------------|
| 销售费用          | 48,353,499.77   | 39,450,650.43  | 22.57%         | 主要系客户及产品结构变动，专利费增加所致 |
| 管理费用          | 35,785,088.24   | 32,455,217.02  | 10.26%         |                      |
| 财务费用          | -2,663,357.27   | -5,836,847.26  | 54.37%         | 主要系利息收入减少所致          |
| 所得税费用         | 2,691,106.74    | 8,226,558.29   | -67.29%        | 主要系子公司所得税税率不同所致      |
| 研发投入          | 6,021,303.34    | 10,235,291.33  | -41.17%        | 主要系研发项目变动所致          |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 71,198,320.49   | 63,957,647.40  | 11.32%         |                      |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -167,964,679.98 | -31,449,521.98 | -434.08%       | 主要系购买理财产品增加所致        |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -37,243,780.37  | -588.75        | -6,325,807.49% | 主要系本期支付股利所致          |
| 现金及现金等价物净增加额  | -144,102,568.03 | 34,272,837.33  | -520.46%       | 主要系购买理财产品增加所致        |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

|        | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 |                |                |        |             |             |            |
| SPC 地板 | 429,947,919.70 | 341,780,689.13 | 20.51% | -5.88%      | -12.07%     | 5.60%      |
| WPC 地板 | 220,086,904.52 | 161,012,489.13 | 26.84% | 37.95%      | 28.70%      | 5.25%      |
| LVT 地板 | 53,934,631.72  | 44,790,739.16  | 16.95% | 49.36%      | 67.86%      | -9.16%     |

#### 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     | 13,218,564.44 | 21.12%  | 主要系理财产品收益        | 否        |
| 公允价值变动损益 | 3,572,096.43  | 5.71%   | 主要系未到期理财产品公允价值变动 | 否        |

|       | 金额             | 占利润总额比例 | 形成原因说明                          | 是否具有可持续性 |
|-------|----------------|---------|---------------------------------|----------|
| 资产减值  | -17,791,614.58 | -28.42% | 主要系报告期内计提的存货跌价准备及应收账款、其他应收款坏账损失 | 否        |
| 营业外收入 | 558,245.92     | 0.89%   | 主要系废料销售收入及保险赔款收入                | 否        |
| 营业外支出 | 2,022,140.22   | 3.23%   | 主要系机器设备报废所致                     | 否        |

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 比重增减   | 重大变动说明        |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|---------------|
|        | 金额             | 占总资产比例 | 金额             | 占总资产比例 |        |               |
| 货币资金   | 331,278,001.75 | 10.22% | 461,218,132.16 | 14.14% | -3.92% | 主要系本期购买理财产品所致 |
| 应收账款   | 272,510,279.57 | 8.40%  | 243,836,732.57 | 7.47%  | 0.93%  |               |
| 存货     | 303,075,139.01 | 9.35%  | 274,079,569.73 | 8.40%  | 0.95%  |               |
| 投资性房地产 | 54,587,014.67  | 1.68%  | 56,400,709.86  | 1.73%  | -0.05% |               |
| 长期股权投资 |                |        | 6,655,364.43   | 0.20%  | -0.20% |               |
| 固定资产   | 707,448,961.37 | 21.82% | 742,480,743.68 | 22.76% | -0.94% |               |
| 在建工程   | 15,162,990.54  | 0.47%  | 38,100,762.34  | 1.17%  | -0.70% |               |
| 短期借款   | 22,290,280.76  | 0.69%  | 50,021.25      | 0.00%  | 0.69%  |               |
| 合同负债   | 2,616,894.57   | 0.08%  | 3,004,228.30   | 0.09%  | -0.01% |               |

### 2、主要境外资产情况

☑适用 ☐不适用

| 资产的具体内容 | 形成原因  | 资产规模      | 所在地 | 运营模式                | 保障资产安全性的控制措施       | 收益状况 | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|---------|-------|-----------|-----|---------------------|--------------------|------|---------------|------------|
| 越南聚丰    | 全资子公司 | 83,130.18 | 越南  | 竹塑复合地板、塑晶地板、石塑地板的生产 | 通过加强管理、财务管控等方式防范风险 | 盈利   | 28.22%        | 否          |
| 香港聚丰    | 全资子公司 | 61,727.61 | 香港  | 公司持有越南聚丰的持股平台       | 通过加强管理、财务管控等方式防范风险 | 盈利   | 20.98%        | 否          |
| 公司一     | 全资子公司 | 51,270.45 | 泰国  | 竹塑复合地板、塑晶地板、石塑地板的生产 | 通过加强管理、财务管控等方式防范风险 | 盈利   | 1.70%         | 否          |

|        |                                                                       |           |    |                             |                    |    |        |   |
|--------|-----------------------------------------------------------------------|-----------|----|-----------------------------|--------------------|----|--------|---|
| 公司四    | 全资子公司                                                                 | 46,557.66 | 越南 | 竹塑复合地板、塑晶地板、石塑地板的生产         | 通过加强管理、财务管控等方式防范风险 | 盈利 | 5.62%  | 否 |
| 公司五    | 全资子公司                                                                 | 28,468.74 | 越南 | RPET 地板，竹塑复合地板、塑晶地板、石塑地板的生产 | 通过加强管理、财务管控等方式防范风险 | 亏损 | 0.60%  | 否 |
| 香港智创   | 全资子公司                                                                 | 33,356.01 | 香港 | 为下属公司的持股平台                  | 通过加强管理、财务管控等方式防范风险 | 亏损 | 11.34% | 否 |
| 美国博森   | 全资子公司                                                                 | 19,919.70 | 美国 | 竹塑复合地板、塑晶地板、石塑地板的生产         | 通过加强管理、财务管控等方式防范风险 | 亏损 | 6.59%  | 否 |
| 其他情况说明 | 单位：万元<br>注：1.资产规模为总资产；<br>2.境外资产占公司净资产的比重=境外子公司净资产/合并报表归属于母公司所有者的净资产。 |           |    |                             |                    |    |        |   |

### 3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目                  | 期初数            | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额           | 本期出售金额           | 其他变动          | 期末数            |
|---------------------|----------------|--------------|---------------|---------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| 金融资产                |                |              |               |         |                  |                  |               |                |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 804,118,787.43 | 9,226,385.89 | 0.00          | 0.00    | 1,671,006,928.11 | 1,677,656,215.76 | -1,039,843.23 | 805,656,042.44 |
| 4.其他权益工具投资          | 6,135,550.00   | 0.00         | 0.00          | 0.00    | 0.00             | 5,000,000.00     | 0.00          | 1,135,550.00   |
| 上述合计                | 810,254,337.43 | 9,226,385.89 | 0.00          | 0.00    | 1,671,006,928.11 | 1,682,656,215.76 | -1,039,843.23 | 806,791,592.44 |
| 金融负债                | 0.00           |              |               |         |                  |                  |               | 0.00           |

其他变动的内容

其他变动属于汇率变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目   | 期末账面价值（元）     | 受限原因                  |
|------|---------------|-----------------------|
| 银行存款 | 37,750,284.45 | 协议购买结构性存款受限、供电质押的定期存款 |

|        |               |             |
|--------|---------------|-------------|
| 其他流动资产 | 23,057,059.72 | 短期借款质押的定期存款 |
|--------|---------------|-------------|

## 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    |
|------------------|------------------|---------|
| 2,009,941,825.31 | 2,792,939,142.30 | -28.03% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目名称                                                  | 投资方式 | 是否为固<br>定资产投<br>资 | 投资项目<br>涉及行业 | 本报告期投<br>入金额  | 截至报告期末<br>累计实际投入<br>金额 | 资金来源 | 项目进度   | 预计收益 | 截止报告<br>期末累计<br>实现的收<br>益 | 未达到计<br>划进度和<br>预计收益<br>的原因 | 披露日期<br>（如有）        | 披露索引<br>（如有）                                                             |
|-------------------------------------------------------|------|-------------------|--------------|---------------|------------------------|------|--------|------|---------------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 年产 2000<br>万平方米<br>新型无机<br>材料复合<br>地板智能<br>化生产线<br>项目 | 自建   | 是                 | 橡胶和塑<br>料制品业 | 10,326,626.66 | 247,102,997.66         | 募集资金 | 55.80% | 0.00 | 0.00                      | 不适用                         | 2024 年 03<br>月 28 日 | 《关于变<br>更部分募<br>集资金用<br>途并投资<br>建设新项<br>目的公<br>告》(公告<br>编号:2024-<br>009) |
| 合计                                                    | --   | --                | --           | 10,326,626.66 | 247,102,997.66         | --   | --     | 0.00 | 0.00                      | --                          | --                  | --                                                                       |

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 资产类别    | 初始投资成本         | 本期公允价值<br>变动损益 | 计入权益的累<br>计公允价值变<br>动 | 报告期内购入金<br>额   | 报告期内售出金<br>额     | 累计投资收益 | 其他变动          | 期末金额           | 资金来源 |
|---------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|------------------|--------|---------------|----------------|------|
| 股票[注 1] | 0.00           | -4,563.72      |                       | 16,190.34      |                  |        |               | 11,626.62      | 自有资金 |
| 信托产品    | 300,038,190.51 | 5,160,600.61   |                       | 560,008,259.37 | 315,575,649.50   |        |               | 549,631,400.99 | 自有资金 |
| 其他      | 132,178,160.70 | 985,419.78     |                       | 138,982,478.40 | 251,469,315.89   |        | -1,039,843.23 | 19,636,899.76  | 自有资金 |
| 其他      | 371,902,436.22 | 3,084,929.22   |                       | 972,000,000.00 | 1,110,611,250.37 |        |               | 236,376,115.07 | 募集资金 |

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

| 资产类别 | 初始投资成本         | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额         | 报告期内售出金额         | 累计投资收益 | 其他变动          | 期末金额           | 资金来源 |
|------|----------------|--------------|---------------|------------------|------------------|--------|---------------|----------------|------|
| 合计   | 804,118,787.43 | 9,226,385.89 | 0.00          | 1,671,006,928.11 | 1,677,656,215.76 | 0.00   | -1,039,843.23 | 805,656,042.44 | --   |

[注 1]股票为金科地产集团股份有限公司重整债务清偿所得。

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 募集年份   | 募集方式   | 证券上市日期           | 募集资金总额     | 募集资金净额（1）  | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额（2） | 报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1） | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例       | 尚未使用募集资金总额               | 尚未使用募集资金用途及去向  | 闲置两年以上募集资金金额 |
|--------|--------|------------------|------------|------------|-------------|----------------|-------------------------|-----------------|---------------|-----------------------|--------------------------|----------------|--------------|
| 2022 年 | 首次公开发行 | 2022 年 11 月 14 日 | 180,164.05 | 178,462.25 | 13,647.10   | 151,269.41     | 84.76%                  | 0               | 44,280        | 24.81% <sup>[1]</sup> | 27,669.63 <sup>[2]</sup> | 存放于募集资金专户和现金管理 | 0            |
| 合计     | --     | --               | 180,164.05 | 178,462.25 | 13,647.10   | 151,269.41     | 84.76%                  | 0               | 44,280        | 24.81%                | 27,669.63                | --             | 0            |

注：[1] 累计变更用途的募集资金总额/募集资金净额

[2] 含现金管理收益及利息

募集资金总体使用情况说明：

1、经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江天振科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕1855 号）同意注册，浙江天振科技股份有限公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,000 万股，发行价格为 63 元/股，本次发行募集资金总额为 1,890,000,000.00 元，扣除发行费用 105,377,523.55 元（不含增值税）后，募集资

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

金净额为 1,784,622,476.45 元。募集资金已于 2022 年 11 月 7 日到位，上述募集资金到位情况已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并于 2022 年 11 月 8 日出具了信会师报字[2022]第 ZK10392 号《浙江天振科技股份有限公司验资报告》。

2、上述募集资金已经全部存放于募集资金专户管理，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金监管协议。

3、截至 2026 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金总额 151,269.41 万元，结余募集资金（含现金管理收益及利息收入扣除银行手续费的净额）余额为 27,669.63 万元，其中闲置募集资金现金管理的理财产品余额为 23,600 万元，募集资金专户余额为 4,069.63 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

| 融资项目名称 | 证券上市日期           | 承诺投资项目和超募资金投向                  | 项目性质 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--------|------------------|--------------------------------|------|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 |                  |                                |      |                |            |            |          |               |                     |                  |           |               |          |               |
| 首次公开发行 | 2022 年 11 月 14 日 | 年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目 | 生产建设 | 是              | 66,200     | 23,921.26  | 0        | 24,033.61     | 100.00%             | 2024 年 11 月 30 日 | -1,269.16 | -3,896.28     | 否        | 否             |
| 首次公开发行 | 2022 年 11 月 14 日 | 年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目 | 生产建设 | 是              | 0          | 44,280     | 1,032.66 | 24,710.3      | 55.80%              | 2027 年 06 月 30 日 | 0         | 0             | 不适用      | 否             |
| 首次公开发行 | 2022 年 11 月 14 日 | 年产 2500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目 | 生产建设 | 否              | 41,100     | 41,100     | 0        | 33,456.17     | 100.00%             | 2023 年 06 月 30 日 | -939.06   | -3,551.88     | 否        | 否             |
| 首次公开发行 | 2022 年 11 月 14 日 | 补充流动资金                         | 补流   | 否              | 30,000     | 30,000     | 614.44   | 33,069.33     | 100.00%             | 2026 年 02 月 09 日 | 不适用       | 不适用           | 不适用      | 否             |

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                                                |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               |    |            |            |           |            |       |                  |           |           |     |    |
|------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|------------|------------|-----------|------------|-------|------------------|-----------|-----------|-----|----|
|                                                | 日                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               |    |            |            |           |            |       |                  |           |           |     |    |
| 承诺投资项目小计                                       |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               | -- | 137,300    | 139,301.26 | 1,647.10  | 115,269.41 | --    | --               | -2,208.22 | -7,448.16 | --  | -- |
| 超募资金投向                                         |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               |    |            |            |           |            |       |                  |           |           |     |    |
| 首次公开发行                                         | 2022 年 11 月 14 日 | 尚未确定使用用途的超募资金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 尚未确定使用用途的超募资金 | 否  | 7,309.53   | 7,309.53   | 0         | 0          | 0.00% | 2030 年 12 月 31 日 | 0         | 0         | 不适用 | 否  |
| 补充流动资金（如有）                                     |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               | -- | 36,000     | 36,000     | 12,000    | 36,000     | --    | --               | --        | --        | --  | -- |
| 超募资金投向小计                                       |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               | -- | 43,309.53  | 43,309.53  | 12,000    | 36,000     | --    | --               | 0         | 0         | --  | -- |
| 合计                                             |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               | -- | 180,609.53 | 182,610.79 | 13,647.10 | 151,269.41 | --    | --               | -2,208.22 | -7,448.16 | --  | -- |
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） |                  | （1）“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”：原定建设周期为 1 年，拟完成时间为 2022 年 11 月，因受天气、现场施工环境、招投标进度等因素影响，在材料运输、施工人员配置、施工进度等方面无法保持最佳配合状态，国内募投项目无法在原定时间内完成建设，公司基于审慎性原则，在募投项目实施主体、募集资金用途及投资规模不发生变更的情况下，对国内募投项目进行延期，公司于 2022 年 11 月 30 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于募投项目建设期延长的议案》，同意将国内募投项目建设期延长至 2023 年 11 月 30 日。在国内募集资金投资项目实施过程中，公司因自 2023 年度起受美国海关要求美国 PVC 产品进口商提交供应链溯源材料等因素影响，整体订单有所下降，产能利用率相对偏低，迫使公司放缓了募集资金投资项目实施进度。公司于 2023 年 11 月 30 日召开的第二届董事会第五次会议和第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募投项目建设期延长的议案》，同意将募投项目“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”建设期延长至 2024 年 11 月 30 日。该项目已于 2024 年 4 月 12 日经公司股东大会审议通过变更部分原项目并实施投资新项目，变更后原项目年产能为 1500 万平方米的新型无机材料复合地板，且该产能在变更时可实现全部投入使用。 |               |    |            |            |           |            |       |                  |           |           |     |    |
|                                                |                  | （2）公司于 2024 年 3 月 26 日召开第二届董事会第二次独立董事专门会议、第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途并投资建设新项目的议案》，同意终止原国内募投项目“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”，变更为“年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”，项目实施主体变更为美国博森新材料公司，项目建设地点变更为美国佐治亚州，项目建设周期为 15 个月，自 2024 年 4 月开始项目前期准备工作，2024 年 12 月开始新建厂房，预计于 2025 年 7 月完成并开始投入生产。上述事项已经 2024 年第一次临时股东大会审议通过。                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |               |    |            |            |           |            |       |                  |           |           |     |    |
|                                                |                  | “年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”：原定建设周期为 15 个月，拟完成时间为 2025 年 7 月，因受东南亚产能逐步释放及美国关税政策影响，公司基于审慎性原则，在募投项目实施主体、募集资金用途及投资规模不发生变更的情况下，对美国募投项目进行延期，公司于 2025 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于部分募投项目建设期延长的议案》，同意将募投项目“年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”建设期延长至 2027 年 6 月 30 日。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |               |    |            |            |           |            |       |                  |           |           |     |    |
|                                                |                  | （3）“年产 2500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”：因公司前期受美国溯源影响，产能利用率尚未恢复至正常水平，因而未达到预期收益。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |    |            |            |           |            |       |                  |           |           |     |    |
|                                                |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |               |    |            |            |           |            |       |                  |           |           |     |    |

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 项目可行性发生重大变化的情况说明         | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况        | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                          | 公司首次公开发行股票实际募集资金净额为人民币 178,462.25 万元，扣除募集资金投资项目资金需求 137,300.00 万元后，超出部分的募集资金为 41,162.25 万元。2023 年 8 月 28 日公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司董事会同意本次使用部分超募资金 12,000 万元用于永久补充流动资金。公司独立董事、监事会、保荐机构就该事项发表了同意意见。上述事项已经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。                                                                                                                                                                                                               |
|                          | 2024 年 10 月 8 日公司召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，公司董事会同意使用超募资金人民币 12,000 万元用于永久补充流动资金。公司独立董事、监事会、保荐机构就该事项发表了同意意见。上述事项已经公司 2024 年第三次临时股东大会审议通过。<br>2026 年 4 月 27 日公司召开了第二届董事会第二十六次会议、第二届审计委员会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将使用超募资金合计人民币 12,000 万元（占超募资金总额的 29.15%）用于永久补充流动资金。保荐机构国投证券股份有限公司对该事项发表了无异议的核查意见。上述事项已经公司 2025 年年度股东会审议通过。                                                                                              |
| 存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况         | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                          | 以前年度发生                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                          | 公司于 2024 年 3 月 26 日召开第二届董事会第二次独立董事专门会议、第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途并投资建设新项目的议案》，同意终止原国内募投项目“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”，变更为“年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”，项目实施主体变更为美国博森新材料公司，项目建设地点变更为美国佐治亚州，项目建设周期为 15 个月，自 2024 年 4 月开始项目前期准备工作，2024 年 12 月开始新建厂房，预计于 2025 年 7 月完成并开始投入生产。上述事项已经 2024 年第一次临时股东大会审议通过。<br>公司于 2025 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于部分募投项目建设期延长的议案》，同意将募投项目“年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”建设期延长至 2027 年 6 月 30 日。 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况         | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|                          | 以前年度发生                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                          | 公司于 2024 年 3 月 26 日召开第二届董事会第二次独立董事专门会议、第二届董事会第七次会议和第二届监事会第七次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途并投资建设新项目的议案》，同意终止原国内募投项目“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”，变更为“年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”，项目实施主体变更为美国博森新材料公司，项目建设地点变更为美国佐治亚州，项目建设周期为 15 个月，自 2024 年 4 月开始项目前期准备工作，2024 年 12 月开始新建厂房，预计于 2025 年 7 月完成并开始投入生产。上述事项已经 2024 年第一次临时股东大会审议                                                                                                                                             |

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | 通过。<br>公司于 2025 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于部分募投项目建设期延长的议案》，同意将募投项目“年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”建设期延长至 2027 年 6 月 30 日。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况    | 适用<br><br>2023 年 3 月 14 日，公司召开第一届董事会第二十三次会议、第一届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自有资金 46,813.43 万元及已支付发行费用的自筹资金 1,426.20 万元。上述使用募集资金置换预先投入的自筹资金事项已由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于浙江天振科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告》（中汇会鉴[2023]1079 号），公司监事会、保荐机构就该事项发表了同意意见。2023 年 3 月 15 日，公司完成上述募集资金置换预先投入的自筹资金。                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况    | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因   | 适用<br><br>2023 年 8 月 28 日公司召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金及注销募集资金专项账户的议案》，公司决定将“年产 2500 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”募投项目结项并将节余募集资金 8,342.03 万元（最终金额为资金转出当日银行结息金额 8,157.27 万元）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 尚未使用的募集资金用途及去向       | 公司于 2025 年 3 月 4 日召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理及追认使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在不影响募集资金投资项目建设和公司正常经营的前提下，公司使用最高不超过人民币 5 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的保本型理财产品或存款类产品（包括但不限于协定性存款、结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单等），单笔理财产品期限最长不超过 12 个月。在上述额度和期限内，资金可滚动使用。公司授权董事长行使该项投资决策权并签署相关合同文件，授权期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。<br>公司于 2026 年 2 月 28 日召开第二届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在不影响募集资金投资项目建设和公司正常经营的前提下，公司使用最高不超过人民币 4 亿元的暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、满足保本要求的理财产品或存款类产品（包括但不限于协定性存款、结构性存款、定期存款、通知存款、大额存单等），单笔理财产品期限最长不超过 12 个月。在上述额度和期限内，资金可滚动使用。公司授权董事长行使该项投资决策权并签署相关合同文件，授权期限自董事会审议通过之日起 12 个月内有效。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 本公司已经披露的募集资金相关信息及时、真实、准确、完整；已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情形。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

| 融资项目名称                         | 募集方式   | 变更后的项目                         | 对应的原承诺项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|--------------------------------|--------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------|-----------------|---------------------|------------------|-----------|----------|-------------------|
| 年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目 | 首次公开发行 | 年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目 | 年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 44,280.00         | 1,032.66   | 24,710.30       | 55.80%              | 2027 年 06 月 30 日 | 0         | 不适用      | 否                 |
| 合计                             | --     | --                             | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 44,280.00         | 1,032.66   | 24,710.30       | --                  | --               | 0         | --       | --                |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)      |        |                                | <p>2024 年 3 月 26 日经第二届董事会第二次独立董事专门会议、第二届董事会第七次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途并投资建设新项目的议案》,鉴于受美国海关对 PVC 产品进行供应链溯源事件影响,公司主营营业收入主要来源于美国,在此不利贸易环境下,继续建设国内“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”已不符合公司及全体股东的利益,同意将“年产 3000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”部分剩余募集资金 44,280.00 万元变更为美国“年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”其他剩余资金 1,499.43 万元用于支付“3000 万平米募投项目”已完工未支付的款项,不足部分用自有资金支付。上述事项已经 2024 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>2025 年初,公司经过审慎评估,认为 2024 年公司在东南亚生产基地产能稳步释放,现有产能可满足目前业务需求。同时,鉴于美国未来加征关税的政策尚不明朗,存在较大的不确定性,为避免盲目扩产,保障项目安全推进,公司延缓美国募投项目新建厂房和二期生产线的进度,以此最大程度保障公司及股东权益。2025 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十六次会议,审议通过了《关于部分募投项目建设期延长的议案》,同意将募投项目“年产 2000 万平方米新型无机材料复合地板智能化生产线项目”建设期延长至 2027 年 6 月 30 日。</p> |                   |            |                 |                     |                  |           |          |                   |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)      |        |                                | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                   |            |                 |                     |                  |           |          |                   |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明           |        |                                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                   |            |                 |                     |                  |           |          |                   |

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 产品类别   | 风险特征 | 报告期内委托理财的余额  | 逾期未收回的金额 |
|--------|------|--------------|----------|
| 银行理财产品 | 低风险  | 85,493.49[注] | 0        |
| 信托理财产品 | 中低风险 | 57,500.00    | 0        |

[注]该数据为报告期内最高余额，下同。

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

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

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           |
|--------|------|------------|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 越南聚丰公司 | 子公司  | PVC 地板制造销售 | 6100 万美元  | 831,301,846.77 | 830,049,253.42 | 15,319,992.78  | 14,710,684.18 | 14,704,739.99 |
| 公司四    | 子公司  | PVC 地板制造销售 | 899 万美元   | 465,576,635.28 | 165,318,524.42 | 316,196,339.77 | 55,251,400.26 | 55,282,693.82 |
| 公司五    | 子公司  | PVC 地板制造销售 | 1,175 万美元 | 284,687,384.89 | 17,564,418.08  | 37,612,721.00  | 21,079,790.17 | 21,081,634.55 |

|        |     |            |          |                |                |                |               |               |
|--------|-----|------------|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 美国博森公司 | 子公司 | PVC 地板制造销售 | 1 万美元    | 199,197,045.07 | 193,946,622.44 | 14,715,105.80  | 12,521,214.07 | 12,248,252.57 |
| 公司一    | 子公司 | PVC 地板制造销售 | 8000 万泰铢 | 512,704,504.34 | 49,939,453.26  | 240,099,602.34 | 8,613,776.40  | 5,382,238.06  |

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响                                                                                                       |
|------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司二  | 注销             | 公司二仅作为公司内部的持股平台，其注销对公司生产经营和业绩不造成影响                                                                                  |
| 越南优和 | 股权转让           | 越南优和为公司未纳入合并报表范围的参股企业。为优化资产结构、整合现有业务资源，公司已将所持越南优和股权对外转让，受让方为该公司控股股东。鉴于公司本次转让前持股比例较低，本次交易在本报告期内不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。 |

主要控股参股公司情况说明

无

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、美国加征关税等贸易摩擦风险

公司产品销售以美国市场为核心，美国关税政策变动对公司经营业绩具有直接影响。2018 年以来，美国对华陆续加征 301 关税；2022 年底起，美国海关针对 PVC 地板行业开展供应链溯源核查，曾导致公司出口货物通关受阻，阶段性冲击经营业绩；2025 年美国推出对等关税政策，频繁调整对华及越南、泰国等东南亚国家关税水平，贸易政策不确定性高，公司出口业务长期面临成本与合规双重压力。

2026 年美国关税政策经历重大司法裁决与政策切换。2 月 20 日，美国联邦最高法院作出终审裁决，认定特朗普政府实施的“对等关税”“芬太尼关税”缺乏法定授权、构成违法，相关关税随即停征，已征税款启动退还程序。同日美国政府切换法律依据，援引《1974 年贸易法》第 122 条宣布对全球输美商品征收 10%临时附加关税，该关税于 2 月 24 日正式生效，法定有效期 150 天。7 月 24 日，前述第 122 条临时关税到期终止；美国贸易代表办公室同期启用新版 301 条款关税，以相关合规事由对全球 60 个经济体实施分层加征。其中中国大陆、越南、泰国均适用 12.5%额外加征税率，且在最惠国关税及既有 301 关税基础上叠加征收。

当前全球经贸格局复杂严峻，叠加地缘政治因素，美国贸易政策仍存在较高不确定性，若后续存在关税上调、原产地规则收紧、溯源稽查加码等不利可能。将对公司营收、盈利及经营稳定性造成不利影响。

应对措施：公司已在越南、泰国、美国布局生产基地，出口美国订单主要由境外基地承接，仍具备一定关税成本优势。公司将持续跟踪贸易政策，优化全球产能布局，多举措降低政策波动影响。

## 2、客户集中度和区域集中度较高的风险

报告期内，公司客户结构及收入区域分布集中度相对较高，主要客户销售收入占比较大，且营业收入主要来源于美国市场。若主要客户经营状况发生不利变化、采购策略或供应链布局出现调整，或公司产品及服务未能持续满足客户需求标准，可能导致主要客户采购规模下降，进而对公司经营业绩产生不利影响。

同时，公司业务对美国单一市场依赖度较高，市场需求受当地宏观经济运行状况、房地产及家装行业景气程度、居民消费意愿、下游渠道库存调整周期等多重因素综合影响。若前述因素发生不利变动，将导致市场需求波动；叠加贸易政策变化对下游客户采购预期的影响，可能进一步加剧需求波动。

应对措施：公司在持续深耕北美市场、巩固核心客户合作关系的基础上，稳步推进欧洲市场客户开发与渠道布局，通过多元化市场布局与客户结构优化，分散客户及区域集中度较高带来的经营风险。

## 3、原材料价格波动风险

公司主要原材料包括 PVC 树脂粉、耐磨层、印花面料等，原材料成本占产品总成本比重较高。其市场价格受原油、焦炭等大宗商品价格走势影响显著。受中东地区地缘政治冲突等因素影响，2026 年国际原油价格波动加剧，进一步放大了公司主要原材料价格的波动风险。若未来受宏观经济周期、地缘局势变化、市场供需格局调整等多重因素影响，主要原材料价格出现大幅波动，而公司产品售价调整存在一定传导周期，若无法及时足额传导成本变动压力，将对公司产品毛利率及经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司持续跟踪主要原材料的市场供需状况与价格变动趋势，通过合理配置原材料安全库存、与核心供应商协商锁定采购价格等措施，缓释原材料价格大幅波动带来的经营风险。同时，公司与上游核心供应商保持长期稳定的合作关系，能够为公司原材料供应提供稳定保障。

## 4、汇率波动风险

公司存在大额境外资产以及境外销售主要以美元进行结算，人民币对美元的汇率波动直接影响公司以人民币计价的资产价值和销售收入。2026 年上半年，人民币兑美元整体呈升值走势，人民币兑美元中间价由年初 7.0230 元波动下行至 6 月末 6.8109 元，该汇率变动已对本报告期经营成果形成相应影响。若未来人民币兑美元持续升值，且公司无法通过金融工具实现有效对冲时，公司资产价值与经营业绩将承受进一步压力。

应对措施：公司将积极关注汇率变化，灵活运用相关金融工具，降低汇率波动带来的影响。

## 5、行业竞争加剧与技术迭代风险

公司所处地板行业整体供给充裕，业内企业持续优化全球化产能布局，市场竞争日趋激烈。同时，行业技术迭代与产品升级进程加快，Non-PVC 新型环保地板已成为行业重要发展方向。其中 RPET 地板赛道目

前处于产业化初期，公司凭借先发优势率先实现规模化量产并形成销售收入，但行业内主要竞争对手均已布局 PET 类 Non-PVC 技术路线，技术追赶态势明确，竞争与技术迭代风险持续上升。

应对措施：公司持续深入研发，聚焦核心工艺优化与新产品迭代，巩固技术领先优势；加快全球专利布局与在审专利推进，强化知识产权保护壁垒；同步推进产能释放与客户拓展，依托先发优势快速抢占市场份额；持续优化生产工艺与成本管控，提升产品综合竞争力，多维度应对行业竞争与技术迭代风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

| 接待时间      | 接待地点                                                                                  | 接待方式     | 接待对象类型 | 接待对象                       | 谈论的主要内容及提供的资料                          | 调研的基本情况索引                                                                                                                                   |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|----------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2026-5-20 | 价值在线<br>( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> )<br>网络互动 | 网络平台线上交流 | 其他     | 线上参与公司 2025 年年度报告业绩说明会的投资者 | 交流公司的研发、行业与市场发展、募投项目投资、经营状况、未来商业计划等事项。 | 详见 2026-5-20 披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ) 的《浙江天振科技股份有限公司投资者关系活动记录表（2025 年度业绩说明会）》2026-001 |

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》《上市公司监管指引第 10 号—市值管理》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及其他有关法律法规、规范性文件的规定，结合公司的自身实际情况，制定《浙江天振科技股份有限公司市值管理制度》。该制度已经公司 2025 年 4 月 29 日召开的第二届董事会第十八次会议审议通过并执行。

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

### 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

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

上市公司发生环境事故的相关情况

报告期内，公司及合并报表内子公司未发生环境事故。

### 五、社会责任情况

公司始终秉持“以人为本，服务社会”的发展理念，在稳步推进生产经营、提升经营质效的同时，持续将社会责任深度融入企业发展全流程，深耕环境保护、员工关怀、合作共赢、公益实践与公司治理等领域，推动企业与社会、环境的协调可持续发展。

#### （一）环境保护与可持续发展

公司地处“绿水青山就是金山银山”理念的发源地，始终将该环保理念深度融入企业发展全过程，以“为用户缔造美好生活，为地球守护绿色家园”为使命，通过推广应用新型环保绿色建材，实现环境保护与企业发展的协同共赢。自 2010 年战略转型以来，公司持续聚焦 PVC 等新型环保材质地板的研发、生产与销售，PVC 作为新型环保可再生绿色建材，可有效减少木材使用量，为社会节约大量森林资源，助力生态保护；2024 年推出的 RPET 新型复合地板，以回收再生 PET 为核心原料，不仅有效缓解了地球废弃物处理压力，更从源头减少了新料开采需求，进一步降低能源消耗与温室气体排放，推动物质循环利用，切实践行绿色低碳、守护生态的环保初心。

日常生产经营中，公司始终坚守“绿色生产”底线，将环保要求贯穿生产全流程。针对生产环节中的高能耗设备，持续开展技术升级改造，不断降低单位产品能耗；与专业光伏企业深度合作，充分利用厂房闲置空间铺设光伏设施，积极推广绿电应用，全力推进节能减排；严格落实《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规及行业标准，持续提升危险废物规范化管理与污染防治能力，有效防范危险废物环境风险。报告期内，公司未发生任何水污染、大气污染、固废污染等环境违规问题，实现绿色合规生产。

## （二）履行社会责任，营造和谐环境

### 1、员工管理

（1）坚持“以人为本”，保障员工权益。公司始终将“以人为本”作为核心人才理念，着力营造舒适安全的工作环境 with 多元包容的企业文化，高度关注员工成长成才与身心健康，持续增强员工的安全感、成长感、愉悦感、认同感与价值感。公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等劳动保障相关法律法规及规章，全面实行劳动合同制，依法与全体员工签订《劳动合同》，多措并举保障人权，切实维护员工合法权益，构建和谐稳定的劳动关系。公司设立独立工会组织，充分发挥工会桥梁纽带作用，切实代表并维护员工合法权益。目前，公司已按照国家及地方相关规定，为全体员工足额缴纳养老、工伤、失业、医疗、生育等社会保险及住房公积金，为退休返聘人员统一购买商业保险，全方位筑牢员工保障防线。

（2）注重员工健康，切实增进员工福利。公司始终将员工职业健康与安全生产视为企业生存发展的根基，严格遵循职业健康安全相关法律法规，全力为员工打造健康、安全、合规的工作环境。公司定期检查、足额发放劳动防护用品，全方位保障员工作业安全；针对易引发职业病的岗位，进一步优化作业环境，强化员工安全操作意识培训，从源头防范职业健康风险。同时，公司定期组织全体员工开展免费健康体检，及时掌握员工身体状况，让员工能够安心工作、放心发展。

（3）强化员工培训，实现共同发展。公司高度重视在职员工整体素质与专业技能提升，立足企业发展需求，构建了多元化、常态化的内部培训体系，通过内部授课、技能实操、经验分享等多样化形式，全面拓展员工专业知识面、提升专业技能水平，助力员工实现个人成长与企业发展同频共振。

### 2、客户及供应商权益保护

（1）秉持平等互利，构建良性合作生态。公司始终尊重并维护客户与供应商的合法权益，坚守“平等、自愿、协商、合规、安全”的合作原则，主动督促供应商规范生产、合法经营，推动形成“互利共赢、协同发展”的合作格局，实现企业与合作方的共同成长。

（2）坚守服务初心，提升客户服务品质。公司以“满足客户需求、超越客户期望”为核心服务理念，在持续研发生产优质产品的同时，不断加强服务团队专业化建设，建立快速响应机制，针对客户咨询、诉求进行高效、专业处理，持续提升客户满意度与忠诚度，构建长期稳定的客户合作关系。同时，公司积极配合客

户开展不定期验厂工作，全面展示公司在安全管理、环境治理、人权保障、产品质量等方面的工作成果，既保障客户知情权，也倒逼公司持续优化管理水平。

（3）严守信息保密，保障合作方权益。公司建立健全信息保密管理制度，妥善保管供应商、客户的商业机密及核心信息，规范信息使用流程，严防信息泄露、不当使用等情况发生，切实保障合作方的合法权益。

### 3、社会公益与责任

公司始终将公益慈善理念融入企业文化建设，秉持回馈社会、践行责任的初心，高度重视社会公益事业与精神文明建设，培育扶危济困、文明共建的责任文化氛围，规划公益服务方向、拓宽践行路径，以文化引领将公益担当融入企业发展，助力社会和谐进步与可持续发展。

### （三）不断完善治理结构，保护合法权益

#### 1、公司治理

（1）规范公司运作，提升治理效能。公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及《公司章程》要求，建立了以股东会（权力机构）、董事会（决策机构）、总经理（经营执行机构）为核心的三级治理架构，制定完善《股东会议事规则》《董事会议事规则》等内部管理制度，充分发挥独立董事及董事会下设委员会的专业作用，有效提升公司决策的科学性、执行的高效性，最大限度保障股东及债权人的合法权益。

（2）坚持合规披露，保障信息透明。公司严格履行信息披露义务，始终坚守信息披露“真实、准确、完整、及时、公平”的核心原则，在合规、透明、专业的基础上，不断优化信息披露文件的表述，确保内容简明清晰、通俗易懂，切实保障投资者的知情权与参与权。

（3）完善沟通机制，加强投资者互动。公司持续完善多元化投资者沟通渠道，积极通过“互动易”平台、投资者热线、股东会等多种形式，与投资者开展高效沟通交流，全面传递公司发展理念、经营状况及发展规划，增进投资者对公司的了解与认同，持续提升公司治理水平。

（4）践行股东回报理念，切实回馈投资者支持。2026 年 5 月 19 日，公司 2025 年度股东会审议通过《关于 2025 年度利润分配预案的议案》，明确以现金分红方式回报全体股东。截至报告期末，本次利润分配的权益分派工作已全部实施完成，有效保障了股东的合法利益。

#### 2、商业道德

公司坚守商业道德底线，高度重视反腐败、反贿赂工作，着力营造风清气正的企业氛围与营商环境。公司在与供应商、客户合作过程中，均签订反贿赂相关条款，明确双方权利义务；报告期内，公司对各部门相关人员开展反腐败、反贿赂培训，强化全员合规意识，并建立健全监督机制，加强日常监督检查，坚决杜绝腐败、贿赂行为发生。

## 第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

| 承诺事由            | 承诺方                                      | 承诺类型   | 承诺内容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 承诺时间             | 承诺期限                             | 履行情况 |
|-----------------|------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 控股股东、实际控制人（方庆华、朱彩琴）                      | 股份限售承诺 | 自公司股票上市之日起 36 个月内，本承诺人不转让或者委托他人管理本承诺人直接和间接持有的或控制的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。<br>根据中国证监会《关于进一步推进新股发行体制改革的意见》的有关规定，公司上市后 6 个月内，如果公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行的价格，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，本承诺人持有的公司股票将在上述锁定期届满后自动延长 6 个月的锁定期；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接或者间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。若公司股票在上述期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格相应调整。 | 2022 年 11 月 14 日 | 截止 2026 年 5 月 13 日               | 履行完毕 |
|                 | 5%以上的股东（朱方怡、方欣悦、安吉亚华）<br>高级管理人员（朱泽明）（退休） |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                                  |      |
|                 | 董事、高级管理人员（夏剑英）（离职）                       | 股份减持承诺 | 在锁定期满后两年内减持所持发行人股份的，则持有股份的减持价格不低于发行人首次公开发行股票的发行价，若发行人股票在锁定期内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应作除权除息处理。<br>本承诺人担任发行人控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员期间，本承诺人每年转让的发行人股份不超过本承诺人直接或间接所持发行人股份总数的 25%。<br>本承诺人如在担任董事、监事、高级管理人员任期届满前离职，在本承诺人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守如下规定：<br>（1）每年转让的股份不超过本承诺人直接或间接所持有发行人股份总数的 25%；<br>（2）离职后半年内，不转让本承诺人直接或间接所持有的发行人股份。                                 | 2022 年 11 月 14 日 | 2024 年 5 月 14 日至 2026 年 5 月 13 日 | 履行完毕 |
| 其他承诺            | 林水珠                                      | 股份限售承诺 | 林水珠将保持与朱泽明先生一致，持续共同遵守朱泽明先生（以下称“本承诺人”）在《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》中作出的股份锁定相关承诺，具体内容如下：<br>1、自发行人股票上市之日起 36 个月内，本承诺人不转让或者委托他人管理本承诺人直接和间接持有的或控制的发行人首次公开发行股票前已发行股份，也不由发行人回购该部分股份。<br>2、发行人上市后 6 个月内，如果发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行的价格，或者上市后 6 个月期末（2023 年 5 月 14 日，如该日不是                                                                           | 2025 年 06 月 09 日 | 截止 2026 年 5 月 13 日               | 履行完毕 |

| 承诺事由     | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容                                                                                                                                                                               | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|----------|-----|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|
|          |     |      | 交易日，则为该日后的第一个交易日）收盘价低于本次发行的发行价，本承诺人持有的发行人股票将在上述锁定期限届满后自动延长 6 个月的锁定期；在延长锁定期内，不转让或者委托他人管理本承诺人直接或者间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购该部分股份。若发行人股票在上述期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格相应调整。 |      |      |      |
| 承诺是否按时履行 |     | 是    |                                                                                                                                                                                    |      |      |      |

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

## 三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

## 七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况                  | 涉案金额(万元)               | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响        | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------------------|------------------------|----------|----------|----------------------|--------------|------|------|
| 公司发生的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(合同纠纷) | 19,452.61 <sup>1</sup> | 否        | 仲裁阶段     | 本诉讼事项总体对公司经营不会造成重大影响 | 不适用          | 不适用  | 不适用  |

注 1：在合同纠纷案中，双方当事人均已向仲裁机构提交仲裁申请书，本案涉案金额按各仲裁申请书中载明的争议金额最高额确定(金额为 2,856.10 万美元)，汇率适用 2026 年 6 月 30 日汇率中间价计算。

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

| 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 | 可获得同类交易市价 | 披露日期             | 披露索引                                   |
|-----------------|----------------------------------------------------------|----------------|------------|----------------|-------------|------------|------------|--------------------|----------|----------|-----------|------------------|----------------------------------------|
| 安吉嘉磊公司（含越南嘉丰公司） | 安吉嘉磊系公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理方庆华之胞兄方建平持股 100% 的公司。           | 向关联人采购原材料      | 采购原材料      | 参照市场公允价格双方协商确定 | 参照非关联方的交易价格 | 736.95     | 19.86%     | 2,600              | 否        | 按协议要求    | 不适用       | 2025 年 12 月 19 日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》 |
| 越南艾米公司          | 越南艾米过去 12 个月内为公司参股公司，基于谨慎要求，公司根据实质大于形式的原则，将越南艾米列入公司的关联方。 | 向关联人采购原材料      | 采购原材料      | 参照市场公允价格双方协商确定 | 参照非关联方的交易价格 | 363.41     | 8.06%      | 400 <sup>[1]</sup> | 否        | 按协议要求    | 不适用       | 2025 年 12 月 19 日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》 |
| 越南优和公司          | 越南优和过去 12 个月内为公司参股公司，基于谨慎要求，公司根据实质大于形式的原则，将越南优和列入公司的关联方。 | 向关联人采购原材料及维修服务 | 采购原材料及维修服务 | 参照市场公允价格双方协商确定 | 参照非关联方的交易价格 | 131.03     | 84.13%     | 1,000              | 否        | 按协议要求    | 不适用       | 2025 年 12 月 19 日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》 |
| 安吉航丰建材有限公司      | 本公司实际控制人之胞妹朱雪琴之配偶陈业控制的企业                                 | 向关联人销售商品       | 销售商品       | 参照市场公允价格双方协商确定 | 参照非关联方的交易价格 | 362.81     | 0.49%      | 1,500              | 否        | 按协议要求    | 不适用       | 2025 年 12 月 19 日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》 |
| 安吉航丰建材有限公司      | 本公司实际控制人之胞妹朱雪琴之配偶陈业控制的企业                                 | 向关联人提供租赁服务     | 租赁服务       | 参照市场公允价格双方协商确定 | 参照非关联方的交易价格 | 0.46       | 0.07%      | 1                  | 否        | 按协议要求    | 不适用       | 2025 年 12 月 19 日 | 具体详见公司披露于巨潮资讯网的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》 |

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                                           |                                                              |    |          |    |       |    |    |    |    |    |
|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----|----------|----|-------|----|----|----|----|----|
| 合计                                        | --                                                           | -- | 1,594.66 | -- | 5,501 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况                               | 无                                                            |    |          |    |       |    |    |    |    |    |
| 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） | 报告期内公司向关联方采购原材料、加工业务共计 1231.39 万元，向关联方提供租赁服务、销售商品 363.27 万元。 |    |          |    |       |    |    |    |    |    |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）                   | 无                                                            |    |          |    |       |    |    |    |    |    |

[注 1]2026 年 5 月 19 日，公司总经理方庆华先生作出《关于追加与越南艾米高科技有限公司日常关联交易的总经理决定》，追加日常关联交易额度 100 万元。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《公司章程》相关规定，方庆华先生与越南艾米不存在关联关系，且本次追加后的关联交易额度处于总经理审批权限范围内。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

# 十二、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

### （1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

### （2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

### （3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

- 1、报告期内，公司泰国子公司租赁员工宿舍、办公设备、生产用工具及生产用厂房，发生租金支出合计 252.36 万元。
- 2、报告期内，公司越南子公司租赁员工宿舍、办公室、设备，发生租金支出合计 45.3 万元。
- 3、报告期内，公司美国子公司租赁办公用具及生产用工具，发生租金支出合计 5.22 万元。
- 4、报告期内，公司将位于浙江省安吉县的闲置厂房、宿舍及写字楼对外出租，实现租金收入合计 660.84 万元。
- 5、报告期内，公司美国子公司将闲置宿舍对外出租，实现租金收入合计 13.85 万元。

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立<br>公司方名<br>称   | 合同订立<br>对方名称 | 合同总金<br>额 | 合同履行<br>的进度 | 本期确认<br>的销售收<br>入金额 | 累计确认<br>的销售收<br>入金额 | 应收账款<br>回款情况 | 影响重大<br>合同履行<br>的各项条<br>件是否发<br>生重大变<br>化 | 是否存在<br>合同无法<br>履行的重<br>大风险 |
|---------------------|--------------|-----------|-------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------------------------------------|-----------------------------|
| 报告期内，公司不存在日常经营重大合同。 |              |           |             |                     |                     |              |                                           |                             |

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用  
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（一）2026 年 5 月 19 日公司召开的 2025 年度股东会审议通过《关于 2025 年度利润分配预案的议案》，公司以截至 2025 年 12 月 31 日公司总股本 216,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.85 元（含税），合计派发现金红利 3,996 万元（含税）；不实施资本公积金转增股本，不送红股；剩余未分配利润结转以后年度，该权益分配方案已于 2026 年 6 月 29 日实施完毕。具体详见公司在巨潮资讯网披露的《关于 2025 年度权益分派实施公告》（公告编号：2026-025）。

（二）2026 年 5 月 11 日，公司披露《关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》（2026-023），2026 年 5 月 11 日，公司披露《关于首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》。公司首发前股东方庆华先生、朱彩琴女士、朱方怡女士、方欣悦女士、朱泽明先生、林水珠女士、安吉亚华贸易合伙企业（有限合伙）所持公司股份于 2026 年 5 月 14 日解除限售并上市流通；本次解除限售股份数量为 161,190,000 股，占公司总股本的 74.6250%。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |             |             | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 161,190,000 | 74.62% |             |    |       | -71,362,440 | -71,362,440 | 89,827,560  | 41.59% |
| 1、国家持股     |             |        |             |    |       |             |             |             |        |
| 2、国有法人持股   |             |        |             |    |       |             |             |             |        |
| 3、其他内资持股   | 161,190,000 | 74.62% |             |    |       | -71,362,440 | -71,362,440 | 89,827,560  | 41.59% |
| 其中：境内法人持股  | 16,200,000  | 7.50%  |             |    |       | -16,200,000 | -16,200,000 | 0           | 0.00%  |
| 境内自然人持股    | 144,990,000 | 67.12% |             |    |       | -55,162,440 | -55,162,440 | 89,827,560  | 41.59% |
| 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  | 54,810,000  | 25.38% |             |    |       | 71,362,440  | 71,362,440  | 126,172,440 | 58.41% |
| 1、人民币普通股   | 54,810,000  | 25.38% |             |    |       | 71,362,440  | 71,362,440  | 126,172,440 | 58.41% |
| 2、境内上市的外资股 | 0           | 0.00%  |             |    |       |             |             |             |        |
| 3、境外上市的外资股 | 0           | 0.00%  |             |    |       |             |             |             |        |

|        |             |         |  |  |  |   |   |             |         |
|--------|-------------|---------|--|--|--|---|---|-------------|---------|
| 4、其他   | 0           | 0.00%   |  |  |  |   |   |             |         |
| 三、股份总数 | 216,000,000 | 100.00% |  |  |  | 0 | 0 | 216,000,000 | 100.00% |

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

2026 年 5 月 14 日，公司首次公开发行前已发行的部分股份解除限售，涉及股东为方庆华先生、朱彩琴女士、朱方怡女士、方欣悦女士、朱泽明先生、林水珠女士及安吉亚华贸易合伙企业（有限合伙）。公司董事、高级管理人员所持股份按照相关法律法规、监管规则及股份锁定承诺执行限售规定。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

| 股东名称             | 期初限售股数      | 本期解除限售股数   | 本期增加限售股数 | 期末限售股数     | 限售原因                              | 拟解除限售日期               |
|------------------|-------------|------------|----------|------------|-----------------------------------|-----------------------|
| 方庆华              | 87,966,000  | 21,466,440 | 0        | 66,499,560 | 首发前限售至 2026 年 5 月 13 日；期末限售为高管锁定股 | 按照董事、高级管理人员限售股份规则解除限售 |
| 朱彩琴              | 30,294,000  | 7,573,500  | 0        | 22,720,500 | 首发前限售至 2026 年 5 月 13 日；期末限售为高管锁定股 | 按照董事限售股份规则解除限售        |
| 安吉亚华             | 16,200,000  | 16,200,000 | 0        | 0          | 首发前限售至 2026 年 5 月 13 日            | 2026 年 5 月 14 日已解除限售  |
| 朱方怡              | 12,960,000  | 12,960,000 | 0        | 0          | 首发前限售至 2026 年 5 月 13 日            | 2026 年 5 月 14 日已解除限售  |
| 方欣悦              | 12,960,000  | 12,960,000 | 0        | 0          | 首发前限售至 2026 年 5 月 13 日            | 2026 年 5 月 14 日已解除限售  |
| 朱泽明 <sup>1</sup> | 600,000     | 150,000    | 0        | 450,000    | 首发前限售至 2026 年 5 月 13 日；期末限售为高管锁定股 | 按照高级管理人员限售股份规则解除限售    |
| 林水珠 <sup>2</sup> | 210,000     | 52,500     | 0        | 157,500    | 首发前限售至 2026 年 5 月 13 日；期末限售为高管锁定股 | 按照高级管理人员限售股份规则解除限售    |
| 合计               | 161,190,000 | 71,362,440 | 0        | 89,827,560 | --                                | --                    |

注：1 朱泽明先生因达到法定退休年龄，于 2025 年 4 月辞去公司副总经理职务，其原定任期至 2026 年 8 月届满。离任后，朱泽明先生所持有的本公司股份，仍按照上市公司高级管理人员股份管理的相关规定执行限售要求。

2 林水珠女士与朱泽明先生离婚财产分割取得公司首发前限售股份。该部分股份承继朱泽明先生对应的高级管理人员股份限售义务，相关股份转让限制参照朱泽明先生适用的监管规则执行。

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<br>股东总数                                                         |                 | 13,137   |              | 报告期末表决权恢复<br>的优先股股东总数<br>（如有）（参见注 8） |                      | 0                    |                | 持有特别表决权股<br>份的股东总数（如<br>有） |  | 0 |   |
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）                                    |                 |          |              |                                      |                      |                      |                |                            |  |   |   |
| 股东名<br>称                                                                | 股东性<br>质        | 持股比<br>例 | 报告期末持股<br>数量 | 报告期内增<br>减变动情况                       | 持有有限售<br>条件的股份<br>数量 | 持有无限售<br>条件的股份<br>数量 | 质押、标记或冻结情<br>况 |                            |  |   |   |
|                                                                         |                 |          |              |                                      |                      |                      | 股份状态           | 数量                         |  |   |   |
| 方庆华                                                                     | 境内自然<br>人       | 41.05%   | 88,666,080   | 0                                    | 66,499,560           | 22,166,520           | 不适用            |                            |  |   | 0 |
| 朱彩琴                                                                     | 境内自然<br>人       | 14.03%   | 30,294,000   | 0                                    | 22,720,500           | 7,573,500            | 不适用            |                            |  |   | 0 |
| 安吉亚<br>华贸易<br>合伙企业（有<br>限合<br>伙）                                        | 境内非<br>国有法<br>人 | 7.50%    | 16,200,000   | 0                                    | 0                    | 16,200,000           | 不适用            |                            |  |   | 0 |
| 方欣悦                                                                     | 境内自然<br>人       | 6.00%    | 12,960,000   | 0                                    | 0                    | 12,960,000           | 不适用            |                            |  |   | 0 |
| 朱方怡                                                                     | 境内自然<br>人       | 6.00%    | 12,960,000   | 0                                    | 0                    | 12,960,000           | 不适用            |                            |  |   | 0 |
| 中国工<br>商银行<br>股份有<br>限公司<br>—华夏<br>睿阳一<br>年持有<br>期混合<br>型证券<br>投资基<br>金 | 其他              | 0.94%    | 2,032,460    | 2,032,460                            | 0                    | 2,032,460            | 不适用            |                            |  |   | 0 |
| 罗远芬                                                                     | 境内自然<br>人       | 0.88%    | 1,896,060    | 1,896,060                            | 0                    | 1,896,060            | 不适用            |                            |  |   | 0 |

| 横华国际资产管理有限公司—神州稳健5号                     | 境外法人            | 0.64%  | 1,378,000  | 1,378,000                                                                                                                                 | 0 | 1,378,000 | 不适用 | 0 |
|-----------------------------------------|-----------------|--------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-----------|-----|---|
| 中国建设银行股份有限公司—华夏内需驱动混合型证券投资基金            | 其他              | 0.53%  | 1,144,197  | 938,697                                                                                                                                   | 0 | 1,144,197 | 不适用 | 0 |
| 高盛公司有限责任公司                              | 境外法人            | 0.46%  | 1,002,088  | 798,131                                                                                                                                   | 0 | 1,002,088 | 不适用 | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） |                 |        |            | 无                                                                                                                                         |   |           |     |   |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        |                 |        |            | 方庆华与朱彩琴系夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人；方庆华为安吉亚华贸易合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；方欣悦、朱方怡系方庆华与朱彩琴的子女，构成其一致行动人。除上述情况之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》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               |                 |        |            | 无                                                                                                                                         |   |           |     |   |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）            |                 |        |            | 无                                                                                                                                         |   |           |     |   |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）    |                 |        |            |                                                                                                                                           |   |           |     |   |
| 股东名称                                    | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类   |            |                                                                                                                                           |   |           |     |   |
|                                         |                 | 股份种类   | 数量         |                                                                                                                                           |   |           |     |   |
| 方庆华                                     | 22,166,520      | 人民币普通股 | 22,166,520 |                                                                                                                                           |   |           |     |   |
| 安吉亚华贸易合伙企业（有限合伙）                        | 16,200,000      | 人民币普通股 | 16,200,000 |                                                                                                                                           |   |           |     |   |
| 方欣悦                                     | 12,960,000      | 人民币普通股 | 12,960,000 |                                                                                                                                           |   |           |     |   |
| 朱方怡                                     | 12,960,000      | 人民币普通股 | 12,960,000 |                                                                                                                                           |   |           |     |   |
| 朱彩琴                                     | 7,573,500       | 人民币普通股 | 7,573,500  |                                                                                                                                           |   |           |     |   |
| 中国工商银行股份有限公司—华夏睿阳一年持有期混合型证券投资基金         | 2,032,460       | 人民币普通股 | 2,032,460  |                                                                                                                                           |   |           |     |   |
| 罗远芬                                     | 1,896,060       | 人民币普通股 | 1,896,060  |                                                                                                                                           |   |           |     |   |

|                                                        |                                                                                                                                                                             |        |           |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------|
| 横华国际资产管理有限公司—神州稳健 5 号                                  | 1,378,000                                                                                                                                                                   | 人民币普通股 | 1,378,000 |
| 中国建设银行股份有限公司—华夏内需驱动混合型证券投资基金                           | 1,144,197                                                                                                                                                                   | 人民币普通股 | 1,144,197 |
| 高盛公司有限责任公司                                             | 1,002,088                                                                                                                                                                   | 人民币普通股 | 1,002,088 |
| 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 | 方庆华与朱彩琴系夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人；方庆华为安吉亚华贸易合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；方欣悦、朱方怡系方庆华与朱彩琴的子女，构成其一致行动人。除上述情况之外，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》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股东情况说明（如有）（参见注 4）                   | 罗远芬通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,828,460 股，通过普通证券账户持有 67,600 股，合计持有 1,896,060 股；横华国际资产管理有限公司—神州稳健 5 号通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,378,000 股，通过普通证券账户持有 0 股，合计持有 1,378,000 股。 |        |           |

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

#### 四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江天振科技股份有限公司

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        | 331,278,001.75 | 461,218,132.16 |
| 结算备付金       |                |                |
| 拆出资金        |                |                |
| 交易性金融资产     | 805,656,042.44 | 804,118,787.43 |
| 衍生金融资产      |                |                |
| 应收票据        |                |                |
| 应收账款        | 272,510,279.57 | 243,836,732.57 |
| 应收款项融资      |                |                |
| 预付款项        | 5,871,987.00   | 5,834,217.20   |
| 应收保费        |                |                |
| 应收分保账款      |                |                |
| 应收分保合同准备金   |                |                |
| 其他应收款       | 7,102,167.21   | 6,922,553.41   |
| 其中：应收利息     |                |                |
| 应收股利        |                |                |
| 买入返售金融资产    |                |                |
| 存货          | 303,075,139.01 | 274,079,569.73 |
| 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 |                | 172,933,506.85 |
| 其他流动资产      | 359,170,578.53 | 47,471,760.45  |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 流动资产合计    | 2,084,664,195.51 | 2,016,415,259.80 |
| 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    |                  | 6,655,364.43     |
| 其他权益工具投资  | 1,135,550.00     | 6,135,550.00     |
| 其他非流动金融资产 |                  |                  |
| 投资性房地产    | 54,587,014.67    | 56,400,709.86    |
| 固定资产      | 707,448,961.37   | 742,480,743.68   |
| 在建工程      | 15,162,990.54    | 38,100,762.34    |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     |                  |                  |
| 无形资产      | 281,043,226.35   | 295,494,835.30   |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 开发支出      |                  |                  |
| 其中：数据资源   |                  |                  |
| 商誉        |                  |                  |
| 长期待摊费用    | 970,119.78       | 2,505,579.31     |
| 递延所得税资产   | 23,991,406.89    | 22,915,044.19    |
| 其他非流动资产   | 73,369,863.00    | 75,263,405.83    |
| 非流动资产合计   | 1,157,709,132.60 | 1,245,951,994.94 |
| 资产总计      | 3,242,373,328.11 | 3,262,367,254.74 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 22,290,280.76    | 50,021.25        |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      |                  |                  |
| 应付账款      | 223,611,438.27   | 207,266,399.02   |
| 预收款项      | 1,748,957.42     | 1,366,282.91     |
| 合同负债      | 2,616,894.57     | 3,004,228.30     |
| 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    | 15,780,845.43    | 21,110,029.60    |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应交税费          | 10,907,737.53    | 12,453,680.18    |
| 其他应付款         | 9,721,778.11     | 7,972,197.23     |
| 其中：应付利息       |                  |                  |
| 应付股利          |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |                  |                  |
| 应付分保账款        |                  |                  |
| 持有待售负债        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   |                  |                  |
| 其他流动负债        |                  |                  |
| 流动负债合计        | 286,677,932.09   | 253,222,838.49   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          |                  |                  |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 13,986,559.01    | 14,142,833.39    |
| 递延所得税负债       | 1,114.43         | 562.69           |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 13,987,673.44    | 14,143,396.08    |
| 负债合计          | 300,665,605.53   | 267,366,234.57   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 216,000,000.00   | 216,000,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 2,310,378,913.39 | 2,310,191,998.71 |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | -89,396,935.12   | -15,970,573.33   |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 35,147,236.28    | 35,147,236.28    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 469,578,508.03   | 449,632,358.51   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,941,707,722.58 | 2,995,001,020.17 |
| 少数股东权益        |                  |                  |
| 所有者权益合计       | 2,941,707,722.58 | 2,995,001,020.17 |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益总计 | 3,242,373,328.11 | 3,262,367,254.74 |
|------------|------------------|------------------|

法定代表人：方庆华 主管会计工作负责人：吴阿晓 会计机构负责人：吴阿晓

## 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        | 59,856,909.63    | 105,653,646.69   |
| 交易性金融资产     | 805,656,042.44   | 741,528,177.21   |
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  |                  |
| 应收账款        | 32,631,181.46    | 24,453,998.33    |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 676,967.76       | 747,304.89       |
| 其他应收款       | 10,016,885.55    | 6,008,373.29     |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 17,915,418.28    | 29,941,496.61    |
| 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 |                  | 172,933,506.85   |
| 其他流动资产      | 70,763,883.19    | 2,399,522.73     |
| 流动资产合计      | 997,517,288.31   | 1,083,666,026.60 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       | 168,910,320.00   | 146,199,040.00   |
| 长期股权投资      | 1,065,376,069.03 | 1,053,801,479.03 |
| 其他权益工具投资    | 1,135,550.00     | 6,135,550.00     |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 54,587,014.67    | 56,400,709.86    |
| 固定资产        | 216,417,626.95   | 225,973,428.87   |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 51,057,620.91    | 51,867,921.39    |
| 其中：数据资源     |                  |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 开发支出        |                  |                  |
| 其中：数据资源     |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 129,818.09       | 76,377.95        |
| 递延所得税资产     | 13,006,074.73    | 12,094,521.23    |
| 其他非流动资产     | 73,369,863.00    | 72,507,013.67    |
| 非流动资产合计     | 1,643,989,957.38 | 1,625,056,042.00 |
| 资产总计        | 2,641,507,245.69 | 2,708,722,068.60 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        |                  | 50,021.25        |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        |                  |                  |
| 应付账款        | 18,378,626.67    | 35,968,301.70    |
| 预收款项        | 1,764,553.74     | 1,366,282.91     |
| 合同负债        | 5,973.16         | 6,755.07         |
| 应付职工薪酬      | 8,317,933.57     | 12,810,067.39    |
| 应交税费        | 4,751,283.25     | 3,132,597.49     |
| 其他应付款       | 3,521,450.00     | 1,571,500.64     |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 |                  |                  |
| 其他流动负债      |                  |                  |
| 流动负债合计      | 36,739,820.39    | 54,905,526.45    |
| 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        | 13,986,559.01    | 14,142,833.39    |
| 递延所得税负债     |                  |                  |
| 其他非流动负债     |                  |                  |
| 非流动负债合计     | 13,986,559.01    | 14,142,833.39    |
| 负债合计        | 50,726,379.40    | 69,048,359.84    |
| 所有者权益：      |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 股本         | 216,000,000.00   | 216,000,000.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 2,304,645,486.97 | 2,304,645,486.97 |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 35,147,236.28    | 35,147,236.28    |
| 未分配利润      | 34,988,143.04    | 83,880,985.51    |
| 所有者权益合计    | 2,590,780,866.29 | 2,639,673,708.76 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,641,507,245.69 | 2,708,722,068.60 |

### 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         | 736,791,053.06 | 795,565,721.01 |
| 其中：营业收入         | 736,791,053.06 | 795,565,721.01 |
| 利息收入            |                |                |
| 已赚保费            |                |                |
| 手续费及佣金收入        |                |                |
| 二、营业总成本         | 672,180,257.48 | 735,894,518.42 |
| 其中：营业成本         | 579,377,226.21 | 657,457,422.73 |
| 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           | 5,306,497.19   | 2,132,784.17   |
| 销售费用            | 48,353,499.77  | 39,450,650.43  |
| 管理费用            | 35,785,088.24  | 32,455,217.02  |
| 研发费用            | 6,021,303.34   | 10,235,291.33  |
| 财务费用            | -2,663,357.27  | -5,836,847.26  |
| 其中：利息费用         | 141,439.64     | 157,187.83     |
| 利息收入            | 636,927.09     | 5,072,399.79   |
| 加：其他收益          | 186,505.35     | 412,123.77     |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 13,218,564.44  | 8,961,714.09   |

|                            |                |                |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | 67,398.19      | -126,827.04    |
| 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）        | 3,572,096.43   | -618,646.23    |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）          | -1,765,577.73  | -2,785,432.01  |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）          | -16,026,036.85 | -6,546,628.15  |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）          | 264,803.34     | 20,966.63      |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列）          | 64,061,150.56  | 59,115,300.69  |
| 加：营业外收入                    | 558,245.92     | 460,785.70     |
| 减：营业外支出                    | 2,022,140.22   | 1,863,113.21   |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）        | 62,597,256.26  | 57,712,973.18  |
| 减：所得税费用                    | 2,691,106.74   | 8,226,558.29   |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列）          | 59,906,149.52  | 49,486,414.89  |
| （一）按经营持续性分类                |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）      | 59,906,149.52  | 49,486,414.89  |
| 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） | 59,906,149.52  | 49,486,414.89  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）       |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额              | -73,426,361.79 | -13,718,845.47 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额       | -73,426,361.79 | -13,718,845.47 |
| （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          | -73,426,361.79 | -13,718,845.47 |
| 1.权益法下可转损益的其他综             | 823,936.10     | 190,422.88     |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 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         | -74,250,297.89 | -13,909,268.35 |
| 7.其他                 |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额  |                |                |
| 七、综合收益总额             | -13,520,212.27 | 35,767,569.42  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额     | -13,520,212.27 | 35,767,569.42  |
| 归属于少数股东的综合收益总额       |                |                |
| 八、每股收益：              |                |                |
| （一）基本每股收益            | 0.28           | 0.23           |
| （二）稀释每股收益            | 0.28           | 0.23           |

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：方庆华 主管会计工作负责人：吴阿晓 会计机构负责人：吴阿晓

#### 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              | 97,887,699.09 | 70,843,469.97 |
| 减：营业成本              | 67,778,762.94 | 52,650,717.08 |
| 税金及附加               | 3,100,985.05  | 2,112,950.89  |
| 销售费用                | 9,575,602.25  | 9,184,661.08  |
| 管理费用                | 29,124,115.36 | 25,365,397.41 |
| 研发费用                | 2,570,674.06  | 7,122,643.18  |
| 财务费用                | 4,997,985.31  | -4,955,943.54 |
| 其中：利息费用             | 570.21        | 3,561.64      |
| 利息收入                | 2,508,438.44  | 6,348,688.94  |
| 加：其他收益              | 186,413.11    | 412,116.93    |
| 投资收益（损失以“—”号填列）     | 6,866,189.32  | 7,600,841.42  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列）  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | 3,572,096.43  | -514,745.94   |

|                        |               |                |
|------------------------|---------------|----------------|
| 信用减值损失（损失以“—”号填列）      | -98,010.23    | 1,017,263.56   |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列）      | -834,805.24   | 1,099,804.55   |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列）      | 120,071.10    | -1,052,492.60  |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列）      | -9,448,471.39 | -12,074,168.21 |
| 加：营业外收入                | 92,075.42     | 293,921.60     |
| 减：营业外支出                | 488,000.00    | 54,413.26      |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）    | -9,844,395.97 | -11,834,659.87 |
| 减：所得税费用                | -911,553.50   | -1,941,756.68  |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列）      | -8,932,842.47 | -9,892,903.19  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -8,932,842.47 | -9,892,903.19  |
| （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               | -8,932,842.47 | -9,892,903.19  |
| 七、每股收益：                |               |                |
| （一）基本每股收益              |               |                |
| （二）稀释每股收益              |               |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2026 年半年度        | 2025 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 691,546,933.91   | 776,991,457.96   |
| 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                   | 6,365,971.78     | 29,472,740.14    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 18,995,575.48    | 18,911,134.49    |
| 经营活动现金流入小计                | 716,908,481.17   | 825,375,332.59   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 510,962,369.30   | 583,141,862.32   |
| 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           | 75,793,659.07    | 81,052,732.75    |
| 支付的各项税费                   | 13,953,399.35    | 9,666,099.48     |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 45,000,732.96    | 87,556,990.64    |
| 经营活动现金流出小计                | 645,710,160.68   | 761,417,685.19   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 71,198,320.49    | 63,957,647.40    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 1,829,467,473.93 | 2,752,096,566.34 |
| 取得投资收益收到的现金               | 12,471,892.06    | 8,926,360.13     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 37,779.34        | 466,693.85       |
| 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                | 1,841,977,145.33 | 2,761,489,620.32 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 37,996,507.88    | 158,890,784.73   |
| 投资支付的现金                   | 1,971,945,317.43 | 2,634,048,357.57 |
| 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          | 2,009,941,825.31 | 2,792,939,142.30 |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -167,964,679.98  | -31,449,521.98   |
| 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           |                  | 50,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计          |                  | 50,000.00        |
| 偿还债务支付的现金           | 50,000.00        | 50,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 37,188,751.14    | 588.75           |
| 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      | 5,029.23         |                  |
| 筹资活动现金流出小计          | 37,243,780.37    | 50,588.75        |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -37,243,780.37   | -588.75          |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | -10,092,428.17   | 1,765,300.66     |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | -144,102,568.03  | 34,272,837.33    |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 437,630,285.33   | 447,492,141.84   |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 293,527,717.30   | 481,764,979.17   |

## 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  | 81,720,443.12    | 92,690,901.20    |
| 收到的税费返还         | 4,138,214.01     | 13,567,185.57    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 17,429,049.70    | 53,067,509.50    |
| 经营活动现金流入小计      | 103,287,706.83   | 159,325,596.27   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 56,972,773.18    | 54,528,459.98    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 33,471,331.38    | 29,633,204.84    |
| 支付的各项税费         | 4,217,464.57     | 3,365,067.00     |
| 支付其他与经营活动有关的现金  | 41,948,962.38    | 86,798,655.93    |
| 经营活动现金流出小计      | 136,610,531.51   | 174,325,387.75   |
| 经营活动产生的现金流量净额   | -33,322,824.68   | -14,999,791.48   |
| 二、投资活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金       | 1,371,895,000.00 | 2,641,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金     | 10,711,879.16    | 7,600,841.42     |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 27,080.00        | 445,156.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 1,382,633,959.16 | 2,649,045,997.42 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 15,802,029.50    | 18,681,786.59    |
| 投资支付的现金                   | 1,355,574,590.00 | 2,594,042,085.00 |
| 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                | 1,371,376,619.50 | 2,612,723,871.59 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 11,257,339.66    | 36,322,125.83    |
| 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                 |                  | 50,000.00        |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |                  | 50,000.00        |
| 偿还债务支付的现金                 | 50,000.00        | 50,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 37,178,592.50    | 588.75           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 5,029.23         |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 37,233,621.73    | 50,588.75        |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -37,233,621.73   | -588.75          |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -1,343,254.74    | -591,923.47      |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -60,642,361.49   | 20,729,822.13    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 85,499,271.12    | 199,110,596.83   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 24,856,909.63    | 219,840,418.96   |

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<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计 |                      |
|                                       | 股本                 | 其他权益工<br>具  |        |  | 资本公积                 | 减<br>：<br>库<br>存<br>股 | 其他综合收<br>益             | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余公积              | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润              | 其<br>他 |                        |             | 小计                   |
| 优<br>先<br>股                           |                    | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |  |                      |                       |                        |                  |                   |                            |                    |        |                        |             |                      |
| 一、上年年<br>末余额                          | 216,000,000.0<br>0 |             |        |  | 2,310,191,998.7<br>1 |                       | -<br>15,970,573.3<br>3 |                  | 35,147,236.2<br>8 |                            | 449,632,358.5<br>1 |        | 2,995,001,020.1<br>7   |             | 2,995,001,020.1<br>7 |
| 加：会<br>计政策变更                          |                    |             |        |  |                      |                       |                        |                  |                   |                            |                    |        |                        |             |                      |
| 前<br>期差错更正                            |                    |             |        |  |                      |                       |                        |                  |                   |                            |                    |        |                        |             |                      |
| 其<br>他                                |                    |             |        |  |                      |                       |                        |                  |                   |                            |                    |        |                        |             |                      |
| 二、本年期<br>初余额                          | 216,000,000.0<br>0 |             |        |  | 2,310,191,998.7<br>1 |                       | -<br>15,970,573.3<br>3 |                  | 35,147,236.2<br>8 |                            | 449,632,358.5<br>1 |        | 2,995,001,020.1<br>7   |             | 2,995,001,020.1<br>7 |
| 三、本期增<br>减变动金额<br>（减少以<br>“一”号填<br>列） |                    |             |        |  | 186,914.68           |                       | -<br>73,426,361.7<br>9 |                  |                   |                            | 19,946,149.52      |        | -53,293,297.59         |             | -53,293,297.59       |
| （一）综合<br>收益总额                         |                    |             |        |  |                      |                       | -<br>73,426,361.7<br>9 |                  |                   |                            | 59,906,149.52      |        | -13,520,212.27         |             | -13,520,212.27       |
| （二）所有<br>者投入和减<br>少资本                 |                    |             |        |  | 186,914.68           |                       |                        |                  |                   |                            |                    |        | 186,914.68             |             | 186,914.68           |

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                    |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                |  |  |                |  |                |
|--------------------|--|--|--|--|------------|--|--|--|--|----------------|--|--|----------------|--|----------------|
| 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              |  |  |  |  | 186,914.68 |  |  |  |  |                |  |  | 186,914.68     |  | 186,914.68     |
| （三）利润分配            |  |  |  |  |            |  |  |  |  | -39,960,000.00 |  |  | -39,960,000.00 |  | -39,960,000.00 |
| 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    |  |  |  |  |            |  |  |  |  | -39,960,000.00 |  |  | -39,960,000.00 |  | -39,960,000.00 |
| 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 |  |  |  |  |            |  |  |  |  |                |  |  |                |  |                |

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                 |                |  |  |  |                  |  |               |  |               |  |                |  |                  |                  |
|-----------------|----------------|--|--|--|------------------|--|---------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|------------------|
| 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        | 216,000,000.00 |  |  |  | 2,310,378,913.39 |  | 89,396,935.12 |  | 35,147,236.28 |  | 469,578,508.03 |  | 2,941,707,722.58 | 2,941,707,722.58 |

上年金额

单位：元

| 项目           | 2025 年半年度          |             |             |        |                      |                       |                   |                  |                   |                            |                    |        |                      |             |                      |
|--------------|--------------------|-------------|-------------|--------|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|--------|----------------------|-------------|----------------------|
|              | 归属于母公司所有者权益        |             |             |        |                      |                       |                   |                  |                   |                            |                    |        | 少数<br>股东<br>权益       | 所有者权益合<br>计 |                      |
|              | 股本                 | 其他权益工<br>具  |             |        | 资本公积                 | 减<br>：<br>库<br>存<br>股 | 其他综合收<br>益        | 专<br>项<br>储<br>备 | 盈余公积              | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润              | 其<br>他 |                      |             | 小计                   |
|              |                    | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                      |                       |                   |                  |                   |                            |                    |        |                      |             |                      |
| 一、上年年<br>末余额 | 216,000,000.0<br>0 |             |             |        | 2,310,191,998.7<br>1 |                       | 20,960,367.2<br>5 |                  | 35,147,236.2<br>8 |                            | 365,386,874.9<br>7 |        | 2,947,686,477.2<br>1 |             | 2,947,686,477.2<br>1 |
| 加：会<br>计政策变更 |                    |             |             |        |                      |                       |                   |                  |                   |                            |                    |        |                      |             |                      |
| 前<br>期差错更正   |                    |             |             |        |                      |                       |                   |                  |                   |                            |                    |        |                      |             |                      |
| 其<br>他       |                    |             |             |        |                      |                       |                   |                  |                   |                            |                    |        |                      |             |                      |
| 二、本年期<br>初余额 | 216,000,000.0<br>0 |             |             |        | 2,310,191,998.7<br>1 |                       | 20,960,367.2<br>5 |                  | 35,147,236.2<br>8 |                            | 365,386,874.9<br>7 |        | 2,947,686,477.2<br>1 |             | 2,947,686,477.2<br>1 |

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                                       |  |  |  |  |  |                        |  |  |  |               |  |               |  |               |
|---------------------------------------|--|--|--|--|--|------------------------|--|--|--|---------------|--|---------------|--|---------------|
| 三、本期增<br>减变动金额<br>（减少以<br>“－”号填<br>列） |  |  |  |  |  | -<br>13,718,845.4<br>7 |  |  |  | 49,486,414.89 |  | 35,767,569.42 |  | 35,767,569.42 |
| （一）综合<br>收益总额                         |  |  |  |  |  | -<br>13,718,845.4<br>7 |  |  |  | 49,486,414.89 |  | 35,767,569.42 |  | 35,767,569.42 |
| （二）所有<br>者投入和减<br>少资本                 |  |  |  |  |  |                        |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 1. 所有者投<br>入的普通股                      |  |  |  |  |  |                        |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 2. 其他权益<br>工具持有者<br>投入资本              |  |  |  |  |  |                        |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 3. 股份支付<br>计入所有者<br>权益的金额             |  |  |  |  |  |                        |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 4. 其他                                 |  |  |  |  |  |                        |  |  |  |               |  |               |  |               |
| （三）利润<br>分配                           |  |  |  |  |  |                        |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 1. 提取盈余<br>公积                         |  |  |  |  |  |                        |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 2. 提取一般<br>风险准备                       |  |  |  |  |  |                        |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 3. 对所有<br>者（或股<br>东）的分<br>配           |  |  |  |  |  |                        |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 4. 其他                                 |  |  |  |  |  |                        |  |  |  |               |  |               |  |               |
| （四）所有<br>者权益内部<br>结转                  |  |  |  |  |  |                        |  |  |  |               |  |               |  |               |
| 1. 资本公积<br>转增资本                       |  |  |  |  |  |                        |  |  |  |               |  |               |  |               |

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                               |                    |  |  |  |                      |  |              |  |                   |  |                    |  |                      |                      |
|-------------------------------|--------------------|--|--|--|----------------------|--|--------------|--|-------------------|--|--------------------|--|----------------------|----------------------|
| （或股本）                         |                    |  |  |  |                      |  |              |  |                   |  |                    |  |                      |                      |
| 2．盈余公积<br>转增资本<br>（或股本）       |                    |  |  |  |                      |  |              |  |                   |  |                    |  |                      |                      |
| 3．盈余公积<br>弥补亏损                |                    |  |  |  |                      |  |              |  |                   |  |                    |  |                      |                      |
| 4．设定受益<br>计划变动额<br>结转留存收<br>益 |                    |  |  |  |                      |  |              |  |                   |  |                    |  |                      |                      |
| 5．其他综合<br>收益结转留<br>存收益        |                    |  |  |  |                      |  |              |  |                   |  |                    |  |                      |                      |
| 6．其他                          |                    |  |  |  |                      |  |              |  |                   |  |                    |  |                      |                      |
| （五）专项<br>储备                   |                    |  |  |  |                      |  |              |  |                   |  |                    |  |                      |                      |
| 1．本期提取                        |                    |  |  |  |                      |  |              |  |                   |  |                    |  |                      |                      |
| 2．本期使用                        |                    |  |  |  |                      |  |              |  |                   |  |                    |  |                      |                      |
| （六）其他                         |                    |  |  |  |                      |  |              |  |                   |  |                    |  |                      |                      |
| 四、本期期<br>末余额                  | 216,000,000.0<br>0 |  |  |  | 2,310,191,998.7<br>1 |  | 7,241,521.78 |  | 35,147,236.2<br>8 |  | 414,873,289.8<br>6 |  | 2,983,454,046.6<br>3 | 2,983,454,046.6<br>3 |

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<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 其他 | 所有者权益合计          |
|              |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |           |            |          |               |               |    |                  |
| 一、上年年末余<br>额 | 216,000,000.00 |        |     |    | 2,304,645,486.97 |           |            |          | 35,147,236.28 | 83,880,985.51 |    | 2,639,673,708.76 |

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                       |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 216,000,000.00 |  |  |  | 2,304,645,486.97 |  |  |  | 35,147,236.28 | 83,880,985.51  |  | 2,639,673,708.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -48,892,842.47 |  | -48,892,842.47   |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -8,932,842.47  |  | -8,932,842.47    |
| （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               |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -39,960,000.00 |  | -39,960,000.00   |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -39,960,000.00 |  | -39,960,000.00   |
| 3．其他                  |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |               |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|---------------|--|------------------|
| 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           | 216,000,000.00 |  |  |  | 2,304,645,486.97 |  |  |  | 35,147,236.28 | 34,988,143.04 |  | 2,590,780,866.29 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2025 年半年度      |        |     |    |                  |       |        |      |               |               |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|---------------|----|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |               |               |    |                  |
| 一、上年年末余额 | 216,000,000.00 |        |     |    | 2,304,645,486.97 |       |        |      | 35,147,236.28 | 88,471,172.45 |    | 2,644,263,895.70 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |               |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |               |    |                  |

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                       |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |               |  |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|---------------|--|------------------|
| 其他                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |               |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 216,000,000.00 |  |  |  | 2,304,645,486.97 |  |  |  | 35,147,236.28 | 88,471,172.45 |  | 2,644,263,895.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -9,892,903.19 |  | -9,892,903.19    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                  |  |  |  |               | -9,892,903.19 |  | -9,892,903.19    |
| （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         |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |               |  |                  |

浙江天振科技股份有限公司 2026 年半年度报告全文

|                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |               |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|---------------|--|------------------|
| 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           | 216,000,000.00 |  |  |  | 2,304,645,486.97 |  |  |  | 35,147,236.28 | 78,578,269.26 |  | 2,634,370,992.51 |

### 三、公司基本情况

浙江天振科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系前身系安吉天振竹地板有限公司,系于 2003 年 1 月 16 日经安吉县工商行政管理局批准设立。根据 2020 年 7 月 28 日临时股东会会议、2020 年 7 月 28 日签署的发起人协议书,以 2020 年 5 月 31 日为基准日,在浙江天振竹木开发有限公司的基础上整体变更设立本公司。公司于 2020 年 8 月 13 日在湖州市市场监督管理局办理工商变更登记,于 2023 年 8 月 18 日取得换发的统一社会信用代码为 91330523746336790G 的《营业执照》。公司注册地:浙江省安吉经济开发区健康产业园。法定代表人:方庆华。公司现有注册资本为人民币 216,000,000.00 元,总股本为 216,000,000.00 股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 A 股 161,190,000 股;无限售条件的流通股份 A 股 54,810,000 股。公司股票于 2022 年 11 月 14 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司股票简称“天振股份”,代码 301356。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会中设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会四个专门委员会和证券部(董事会办公室)。公司下设行政部、质检部、设备部、供应部、研发技术部、生产计划部、销售部、仓储部、审计监督部、财务部等职能部门。

本公司属于橡胶和塑料制品业。主要经营活动为:地板制造;地板销售。主要产品为木塑复合地板(WPC 地板)、石塑复合地板(SPC 地板)、RPET 地板以及塑晶地板(LVT 地板)等。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 27 日经公司第二届董事会第二十九次会议批准对外报出。

### 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,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 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:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产摊销和收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”、“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——存货”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——在建工程”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、泰铢、越南盾、人民币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

| 项目                  | 重要性标准                                 |
|---------------------|---------------------------------------|
| 本期重要的应收款项核销         | 金额 200 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项      |
| 本期重要的应收款项转回         | 金额 200 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项      |
| 账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款 | 金额 200 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项     |
| 重大的在建工程             | 工程预算金额在 2,000 万元(含)以上                 |
| 账龄超过 1 年的大额应付款项     | 金额 200 万元以上(含)且占应付账款账面余额 5%以上的款项      |
| 账龄超过 1 年的大额预收款项     | 金额 200 万元以上(含)且占预收账款账面余额 1%以上的款项      |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债     | 金额 200 万元以上(含)且占合同负债账面余额 1%以上的款项      |
| 收到/支付的重要的投资活动有关的现金  | 金额 1,000 万元以上(含)且占收到/支付的投资活动现金流的 1%以上 |
| 重要的联营企业             | 金额 200 万元以上(含)且占长期股权投资账面余额的 5%以上      |

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 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. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、

合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比

例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## 10、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额

或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

## (3)金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的

主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称  | 确定组合的依据               |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项       |

### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

### 4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称    | 确定组合的依据                |
|---------|------------------------|
| 账龄组合    | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 低信用风险组合 | 应收退税款                  |
| 关联方组合   | 应收本公司合并范围内子公司款项        |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

14、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

## 2. 存货跌价准备

(1)存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## 15、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

## 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转

回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1)划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### 4. 终止经营的条件

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

(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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

## 16、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

### 2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不

属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2)权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利

润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

## 17、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. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限    | 残值率  | 年折旧率         |
|--------|-------|---------|------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-25 年 | 0-5% | 3.80-5.00%   |
| 机器设备   | 年限平均法 | 3-10 年  | 0-5% | 9.50-33.33%  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-7 年   | 0-5% | 13.57-25.00% |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-7 年   | 0-5% | 13.57-33.33% |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## 19、在建工程

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

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类 别   | 转为固定资产的标准和时点                                                                                        |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋建筑物 | (1)主体建设工程及配套工程已完工；(2)经消防、国土、规划等外部部门验收；(3)建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。 |
| 机器设备  | (1)相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2)设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3)设备达到预定可使用状态。                                          |

## 20、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1)当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 21、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. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

## 2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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     | 期限(年)    |
|-------|--------------|----------|
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 土地登记使用年限 |
| 软件    | 预计受益期限       | 3-10 年   |

注：公司拥有的美国土地、泰国土地使用权为永久产权，认定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### (1)基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，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，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于

其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 24、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 25、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1)出口销售产品采用 FOB、CIF、DDP 等贸易模式，收入确认需满足以下条件：

FOB、CIF 贸易模式，公司根据合同约定将产品报关、装船并取得相应的提单，以提单日期作为公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方并确认收入的时点；

DDP 贸易模式，公司根据合同约定将产品运至客户指定收货地点，并取得客户签收单，以客户签收单日期作为公司将商品控制权转移给购货方并确认收入的时点。

(2)境内销售产品通常依据合同或订单约定将产品运送至客户指定地点，或由客户自提，收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方验收确认；以客户验收日期作为公司将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方并确认收入的时点。

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

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

## 27、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了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。

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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,计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产,其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的,超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不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。

## 28、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助,是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产,或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的,划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的,划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象,则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助:1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的,根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分,对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核,必要时进行变更;2)政府文件中对用途仅作一般性表述,没有指明特定项目的,作为与收益相关的政府补助。

### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且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。

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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者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，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、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)、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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司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，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。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

### 30、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

##### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

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

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理

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

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。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。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### 3. 存货跌价准备

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

#### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

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

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

**32、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

□适用 □不适用

**(2) 重要会计估计变更**

□适用 □不适用

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

□适用 □不适用

**33、其他****六、税项****1、主要税种及税率**

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率                                                       |
|---------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 按 7%、8%、9%、10%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 0%、9%、13%。 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额                                              | 5%                                                       |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                  | [见下方表格]                                                  |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴       | 1.2%、12%                                                 |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额                                              | 3%                                                       |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额                                              | 2%                                                       |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称                     | 所得税税率                                           |
|----------------------------|-------------------------------------------------|
| 本公司                        | 15%(详见六、税项 2、税收优惠)                              |
| 香港聚丰投资有限公司(以下简称“香港聚丰公司”)   | 应税利润 200 万港币以上部分 16.5%，200 万港币以下部分 8.25%；离岸所得免税 |
| 香港爱德森贸易有限公司(以下简称“香港爱德森公司”) | 应税利润 200 万港币以上部分 16.5%，200 万港币以下部分 8.25%；离岸所得免税 |
| 香港智创投资管理有限公司(以下简称“香港智创公司”) | 应税利润 200 万港币以上部分 16.5%，200 万港币以下部分 8.25%；离岸所得免税 |
| 越南聚丰新材料有限公司(以下简称“越南聚丰公司”)  | 20%                                             |
| 越南凯乐有限公司(以下简称“越南凯乐公司”)     | 20%                                             |
| 越南尚居有限公司(以下简称“越南尚居公司”)     | 20%                                             |
| 越南鑫泰贸易有限公司(以下简称“越南鑫泰公司”)   | 20%                                             |
| 美国诺威贸易有限公司(以下简称“美国诺威公司”)   | 26.19%，其中：联邦税率 21%，州税率 5.19%                    |

| 纳税主体名称                | 所得税税率                        |
|-----------------------|------------------------------|
| 博森新材料公司(以下简称“美国博森公司”) | 26.19%，其中：联邦税率 21%，州税率 5.19% |
| 公司一                   | 20%                          |
| 公司二                   | 17%                          |
| 公司三                   | 5%(详见六、税项 2、税收优惠)            |
| 公司四                   | 0%(详见六、税项 2、税收优惠)            |
| 公司五                   | 0%(详见六、税项 2、税收优惠)            |
| 公司六                   | 17%                          |

## 2、税收优惠

(1) 浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于 2025 年 12 月 19 日联合认定本公司为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR202533006920，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司享受减按 15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，故本公司 2026 年度实际适用企业所得税税率为 15%。

(2) 公司四设立于越南北江省越安县光州工业区。越南境内一般企业所得税为 20%，根据越南财政部颁布的第 78/2014/TT-BTC 号公告第 20 条，设立于工业园区内的新企业适用两免四减半的税收优惠，优惠期间从该企业产生应税利润的第一年起算。公司四 2025 年开始产生应税利润，本期所得税减免征收。

(3) 公司五设立于越南北江省越安县光州工业区。越南境内一般企业所得税为 20%，根据越南财政部颁布的第 78/2014/TT-BTC 号公告第 20 条，设立于工业园区内的新企业适用两免四减半的税收优惠，优惠期间从该企业产生应税利润的第一年起算。公司五 2026 年尚未产生应税利润，本期无所得税额。

(4) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。公司三为小型微利企业，本期享受小型微利企业税收优惠。

## 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           |
|---------------|----------------|----------------|
| 银行存款          | 330,246,540.59 | 460,098,830.01 |
| 其他货币资金        | 1,031,461.16   | 1,119,302.15   |
| 合计            | 331,278,001.75 | 461,218,132.16 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 264,547,177.11 | 349,189,158.65 |

其他说明

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

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 | 805,656,042.44 | 804,118,787.43 |
| 其中：                    |                |                |
| 银行理财产品                 | 569,260,041.38 | 432,216,351.21 |
| 结构性存款                  | 236,376,115.07 | 371,902,436.22 |
| 其他理财产品                 | 19,885.99      |                |
| 其中：                    |                |                |
| 合计                     | 805,656,042.44 | 804,118,787.43 |

其他说明：

3、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） | 286,944,108.41 | 256,636,278.16 |
| 1 至 2 年      |                | 9,438.00       |
| 2 至 3 年      |                | 49,435.79      |
| 3 年以上        | 29,900.00      | 447,113.66     |
| 3 至 4 年      | 29,900.00      |                |
| 4 至 5 年      |                | 447,113.66     |
| 合计           | 286,974,008.41 | 257,142,265.61 |

(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 | 1,732,470.99   | 0.60%   | 173,247.10    | 10.00% | 1,559,223.89   | 447,113.66     | 0.17%   | 447,113.66    | 100.00% |                |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 285,241,537.42 | 99.40%  | 14,290,481.74 | 5.01%  | 270,951,055.68 | 256,695,151.95 | 99.83%  | 12,858,419.38 | 5.01%   | 243,836,732.57 |
| 其中：            |                |         |               |        |                |                |         |               |         |                |
| 账龄组合           | 285,241,537.42 | 99.40%  | 14,290,481.74 | 5.01%  | 270,951,055.68 | 256,695,151.95 | 99.83%  | 12,858,419.38 | 5.01%   | 243,836,732.57 |
| 合计             | 286,974,008.41 | 100.00% | 14,463,728.84 | 5.04%  | 272,510,279.57 | 257,142,265.61 | 100.00% | 13,305,533.04 | 5.17%   | 243,836,732.57 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提

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                 |
| A 公司 | 447,113.66 | 447,113.66 |              |            |        |                      |
| B 公司 |            |            | 418,450.59   | 41,845.06  | 10.00% | 预计难以收回，按保险理赔后的预估损失计提 |
| C 公司 |            |            | 1,314,020.40 | 131,402.04 | 10.00% | 预计难以收回，按保险理赔后的预估损失计提 |
| 合计   | 447,113.66 | 447,113.66 | 1,732,470.99 | 173,247.10 |        |                      |

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） | 285,211,637.42 | 14,260,581.74 | 5.00%   |
| 1-2 年        | 0.00           | 0.00          | 0.00%   |
| 2-3 年        | 0.00           | 0.00          | 0.00%   |
| 3 年以上        | 29,900.00      | 29,900.00     | 100.00% |
| 合计           | 285,241,537.42 | 14,290,481.74 |         |

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

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 | 447,113.66    | 175,622.88   | 24,449.71 | 422,663.95 | -2,375.78   | 173,247.10    |
| 按组合计提坏账准备 | 12,858,419.38 | 2,088,224.20 |           |            | -656,161.84 | 14,290,481.74 |
| 合计        | 13,305,533.04 | 2,263,847.08 | 24,449.71 | 422,663.95 | -658,537.62 | 14,463,728.84 |

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

注：其他为境外子公司财务报表折算汇率变动所致。

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 422,663.95 |

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  | 105,584,925.25 |          | 105,584,925.25 | 36.79%               | 5,279,246.26          |
| 客户二  | 41,493,082.30  |          | 41,493,082.30  | 14.46%               | 2,074,654.03          |
| 客户三  | 29,544,813.36  |          | 29,544,813.36  | 10.30%               | 1,477,240.67          |
| 客户四  | 27,871,917.10  |          | 27,871,917.10  | 9.71%                | 1,393,595.86          |

| 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 |
|------|----------------|----------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 客户五  | 8,949,642.74   |          | 8,949,642.74   | 3.12%                | 447,482.14            |
| 合计   | 213,444,380.75 |          | 213,444,380.75 | 74.38%               | 10,672,218.96         |

#### 4、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 7,102,167.21 | 6,922,553.41 |
| 合计    | 7,102,167.21 | 6,922,553.41 |

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 押金保证金    | 6,242,183.58  | 8,095,534.08  |
| 应收退税款    | 2,017,129.71  | 605,667.65    |
| 职工借款及备用金 | 408,428.88    | 430,696.92    |
| 其他       | 2,543,904.54  | 2,477,001.25  |
| 合计       | 11,211,646.71 | 11,608,899.90 |

##### 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） | 5,843,616.65  | 4,768,354.30  |
| 1 至 2 年      | 1,079,532.97  | 1,840,202.02  |
| 2 至 3 年      | 1,172,497.09  | 1,780,343.58  |
| 3 年以上        | 3,116,000.00  | 3,220,000.00  |
| 3 至 4 年      |               | 160,000.00    |
| 4 至 5 年      | 60,000.00     | 10,000.00     |
| 5 年以上        | 3,056,000.00  | 3,050,000.00  |
| 合计           | 11,211,646.71 | 11,608,899.90 |

## 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 | 11,211,646.71 | 100.00% | 4,109,479.50 | 36.65% | 7,102,167.21 | 11,608,899.90 | 100.00% | 4,686,346.49 | 40.37% | 6,922,553.41 |
| 其中：       |               |         |              |        |              |               |         |              |        |              |
| 账龄组       | 9,194,517.00  | 82.01%  | 4,109,479.50 | 44.69% | 5,085,037.50 | 11,003,232.25 | 94.78%  | 4,686,346.49 | 42.59% | 6,316,885.76 |
| 低信用风险组    | 2,017,129.71  | 17.99%  | 0.00         | 0.00%  | 2,017,129.71 | 605,667.65    | 5.22%   | 0.00         | 0.00%  | 605,667.65   |
| 合计        | 11,211,646.71 | 100.00% | 4,109,479.50 | 36.65% | 7,102,167.21 | 11,608,899.90 | 100.00% | 4,686,346.49 | 40.37% | 6,922,553.41 |

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） | 3,826,486.94 | 191,324.35   | 5.00%   |
| 1-2 年        | 1,079,532.97 | 215,906.61   | 20.00%  |
| 2-3 年        | 1,172,497.09 | 586,248.54   | 50.00%  |
| 3-4 年        |              |              |         |
| 4-5 年        | 60,000.00    | 60,000.00    | 100.00% |
| 5 年以上        | 3,056,000.00 | 3,056,000.00 | 100.00% |
| 合计           | 9,194,517.00 | 4,109,479.50 |         |

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收账款。

按组合计提坏账准备类别名称：低信用风险组合

单位：元

| 名称      | 期末余额         |      |       |
|---------|--------------|------|-------|
|         | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例  |
| 应收出口退税款 | 2,014,171.55 | 0.00 | 0.00% |
| 应收社保退税款 | 2,958.16     | 0.00 | 0.00% |
| 合计      | 2,017,129.71 | 0.00 |       |

确定该组合依据的说明：

应收退税款作为一项组合。

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    | 576,174.71     | 4,110,171.78         |                      | 4,686,346.49 |
| 2026 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段            | -9,135.70      | 9,135.70             |                      |              |
| 本期计提                | -297,117.02    | -201,152.33          |                      | -498,269.35  |
| 其他变动                | -78,597.64     |                      |                      | -78,597.64   |
| 2026 年 6 月 30 日余额   | 191,324.35     | 3,918,155.15         |                      | 4,109,479.50 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 4.66%，第二阶段坏账准备计提比例为 95.34%，第三阶段坏账准备计提比例为 0.00%。

本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

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 | 4,686,346.49 | -498,269.35 |       |       | -78,597.64 | 4,109,479.50 |
| 合计        | 4,686,346.49 | -498,269.35 |       |       | -78,597.64 | 4,109,479.50 |

注：其他为境外子公司财务报表折算汇率变动所致。

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     |
|------|-------|--------------|-------|------------------|--------------|
| 公司一  | 押金保证金 | 3,000,000.00 | 5 年以上 | 26.76%           | 3,000,000.00 |
| 公司二  | 出口退税  | 2,014,171.55 | 一年内   | 17.96%           | 0.00         |
| 公司三  | 押金保证金 | 1,085,231.10 | 2-3 年 | 9.68%            | 542,615.55   |
| 公司四  | 押金保证金 | 966,483.53   | 1 年内  | 8.62%            | 48,324.18    |
| 公司五  | 押金保证金 | 894,952.26   | 1-2 年 | 7.98%            | 178,990.45   |
| 合计   |       | 7,960,838.44 |       | 71.01%           | 3,769,930.18 |

5、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   | 5,635,973.93 | 95.98% | 5,834,217.20 | 100.00% |
| 1 至 2 年 | 236,013.07   | 4.02%  |              |         |
| 合计      | 5,871,987.00 |        | 5,834,217.20 |         |

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

公司本期按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为 4,842,147.27 元，占预付款项期末合计数的比例为 82.46%。

其他说明：

1.期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 6、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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料    | 146,321,843.65 | 24,113,485.71             | 122,208,357.94 | 127,628,320.12 | 21,985,703.98             | 105,642,616.14 |
| 在产品    | 51,067,867.03  | 6,254,742.01              | 44,813,125.02  | 46,734,124.89  | 4,497,128.98              | 42,236,995.91  |
| 库存商品   | 89,720,000.55  | 21,624,916.30             | 68,095,084.25  | 87,222,660.97  | 25,801,228.16             | 61,421,432.81  |
| 合同履约成本 | 7,832,184.33   | 0.00                      | 7,832,184.33   | 6,193,832.17   |                           | 6,193,832.17   |
| 发出商品   | 42,060,954.86  | 124,450.13                | 41,936,504.73  | 45,058,206.42  | 259,521.10                | 44,798,685.32  |
| 在途物资   | 18,189,882.74  | 0.00                      | 18,189,882.74  | 13,786,007.38  |                           | 13,786,007.38  |
| 合计     | 355,192,733.16 | 52,117,594.15             | 303,075,139.01 | 326,623,151.95 | 52,543,582.22             | 274,079,569.73 |

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |              | 期末余额          |
|--------|---------------|---------------|----|---------------|--------------|---------------|
|        |               | 计提            | 其他 | 转回或转销         | 其他           |               |
| 原材料    | 21,985,703.98 | 4,054,097.01  |    | 1,300,485.15  | 625,830.13   | 24,113,485.71 |
| 在产品    | 4,497,128.98  | 2,887,878.28  |    | 998,226.04    | 132,039.21   | 6,254,742.01  |
| 库存商品   | 25,801,228.16 | 9,799,715.65  |    | 13,424,203.52 | 551,823.99   | 21,624,916.30 |
| 合同履约成本 |               |               |    |               |              | 0.00          |
| 发出商品   | 259,521.10    | 127,025.11    |    | 253,571.47    | 8,524.61     | 124,450.13    |
| 合计     | 52,543,582.22 | 16,868,716.05 |    | 15,976,486.18 | 1,318,217.94 | 52,117,594.15 |

注：其他减少为境外子公司财务报表折算汇率变动所致。

| 类 别 | 确定可变现净值的具体依据                           | 本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本<br>减值准备的原因               |
|-----|----------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 原材料 | 所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或销售；前期计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升。 |
| 在产品 | 所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费 | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或销售；前期计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升。 |

| 类 别    | 确定可变现净值的具体依据                                                | 本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因                   |
|--------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 库存商品   | 估计售价减去估计的销售费用和相关税费                                          | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或销售；前期计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升。 |
| 发出商品   | 估计售价减去估计的销售费用和相关税费                                          | 本期已将期初计提存货跌价准备的存货领用或销售                        |
| 合同履约成本 | 合同成本有关的资产的账面价值减去公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本 | -                                             |

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

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目         | 期末余额 | 期初余额           |
|------------|------|----------------|
| 一年内到期的大额存单 | 0.00 | 172,933,506.85 |
| 合计         |      | 172,933,506.85 |

### （1）一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

### （2）一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额          |
|----------|----------------|---------------|
| 一年以内大额存单 | 69,872,171.24  |               |
| 一年以内定期存款 | 257,759,740.88 | 17,553,758.69 |
| 待抵扣增值税   | 29,989,949.81  | 28,551,761.19 |
| 预缴所得税    | 313,821.28     | 288,668.17    |
| 预缴房产税    | 244,639.79     |               |
| 待摊费用     | 990,255.53     | 1,077,572.40  |
| 合计       | 359,170,578.53 | 47,471,760.45 |

补偿性资产相关信息：不适用

其他说明：

## 9、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称             | 期初余额         | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 期末余额         | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|------------------|--------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|--------------|---------------------------|
| 浙江安吉农村商业银行股份有限公司 | 1,135,550.00 |               |               |                  |                  |           | 1,135,550.00 |                           |
| 浙江安吉交银村镇银行股份有限公司 | 5,000,000.00 |               |               |                  |                  |           | 0.00         |                           |
| 合计               | 6,135,550.00 |               |               |                  |                  |           | 1,135,550.00 |                           |

本期存在终止确认

单位：元

| 项目名称             | 转入留存收益的累计利得 | 转入留存收益的累计损失 | 终止确认的原因 |
|------------------|-------------|-------------|---------|
| 浙江安吉交银村镇银行股份有限公司 |             |             | 转让      |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |              |             |          |        |             |        |                 | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|----------------|--------------|--------|--------------|-------------|----------|--------|-------------|--------|-----------------|----------------|--------------|
|                |                |              | 追加投资   | 减少投资         | 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         |                |              |        |              |             |          |        |             |        |                 |                |              |
| 越南<br>优和<br>公司 | 6,655,364.43   | 0.00         |        | 6,538,075.38 |             |          |        |             |        | -<br>117,289.05 | 0.00           | 0.00         |

|    |              |      |  |              |  |  |  |  |  |                 |      |      |
|----|--------------|------|--|--------------|--|--|--|--|--|-----------------|------|------|
| 小计 | 6,655,364.43 | 0.00 |  | 6,538,075.38 |  |  |  |  |  | -<br>117,289.05 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 6,655,364.43 | 0.00 |  | 6,538,075.38 |  |  |  |  |  | -<br>117,289.05 | 0.00 | 0.00 |

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

## 11、其他非流动金融资产

不适用

## 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             | 67,779,369.61 | 33,126,080.00 |      | 100,905,449.61 |
| 2.本期增加金额           | 68,854.37     |               |      | 68,854.37      |
| (1) 外购             |               |               |      |                |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 68,854.37     |               |      | 68,854.37      |
| (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             | 67,848,223.98 | 33,126,080.00 |      | 100,974,303.98 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |               |      |                |
| 1.期初余额             | 35,244,154.45 | 9,260,585.30  |      | 44,504,739.75  |

|           |               |               |  |               |
|-----------|---------------|---------------|--|---------------|
| 2.本期增加金额  | 1,541,208.66  | 341,340.90    |  | 1,882,549.56  |
| (1) 计提或摊销 | 1,541,208.66  | 341,340.90    |  | 1,882,549.56  |
|           |               |               |  |               |
| 3.本期减少金额  |               |               |  |               |
| (1) 处置    |               |               |  |               |
| (2) 其他转出  |               |               |  |               |
|           |               |               |  |               |
| 4.期末余额    | 36,785,363.11 | 9,601,926.20  |  | 46,387,289.31 |
| 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  | 31,062,860.87 | 23,524,153.80 |  | 54,587,014.67 |
| 2.期初账面价值  | 32,535,215.16 | 23,865,494.70 |  | 56,400,709.86 |

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

不适用

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

不适用

其他说明：无

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

## 13、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 707,448,961.37 | 742,480,743.68 |
| 合计   | 707,448,961.37 | 742,480,743.68 |

## (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          | 电子及其他设备       | 合计               |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：     |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额      | 556,235,676.84 | 524,161,030.78 | 32,776,330.36 | 10,420,366.16 | 1,123,593,404.14 |
| 2.本期增加金额    | 8,421,151.37   | 27,850,263.59  | 13,055.88     | 465,838.94    | 36,750,309.78    |
| (1) 购置      | 98,408.93      | 2,471,842.71   |               | 444,167.31    | 3,014,418.95     |
| (2) 在建工程转入  | 8,322,742.44   | 25,378,420.88  | 13,055.88     | 21,671.63     | 33,735,890.83    |
| (3) 企业合并增加  |                |                |               |               |                  |
| 3.本期减少金额    | 15,880,066.63  | 18,918,503.95  | 385,482.46    | 441,641.03    | 35,625,694.07    |
| (1) 处置或报废   |                | 3,868,075.52   |               | 76,309.23     | 3,944,384.75     |
| (2) 其他-汇率变动 | 15,880,066.63  | 15,050,428.43  | 385,482.46    | 365,331.80    | 31,681,309.32    |
| 4.期末余额      | 548,776,761.58 | 533,092,790.42 | 32,403,903.78 | 10,444,564.07 | 1,124,718,019.85 |
| 二、累计折旧      |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额      | 55,265,759.52  | 276,174,064.99 | 23,737,324.73 | 7,146,681.42  | 362,323,830.66   |
| 2.本期增加金额    | 12,705,909.25  | 27,397,856.63  | 1,385,780.21  | 640,247.62    | 42,129,793.71    |
| (1) 计提      | 12,705,909.25  | 27,397,856.63  | 1,385,780.21  | 640,247.62    | 42,129,793.71    |
| 3.本期减少金额    | 941,200.58     | 3,987,329.22   | 165,064.37    | 211,946.24    | 5,305,540.41     |
| (1) 处置或报废   |                | 689,031.02     |               | 55,568.87     | 744,599.89       |
| (2) 其他-汇率变动 | 941,200.58     | 3,298,298.20   | 165,064.37    | 156,377.37    | 4,560,940.52     |
| 4.期末余额      | 67,030,468.19  | 299,584,592.40 | 24,958,040.57 | 7,574,982.80  | 399,148,083.96   |
| 三、减值准备      |                |                |               |               |                  |
| 1.期初余额      |                | 18,788,829.80  |               |               | 18,788,829.80    |
| 2.本期增加金额    |                |                |               |               |                  |
| (1) 计提      |                |                |               |               |                  |

|            |                |                |              |              |                |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额   |                | 667,855.28     |              |              | 667,855.28     |
| （1）处置或报废   |                | 81,395.96      |              |              | 81,395.96      |
| （2）其他-汇率变动 |                | 586,459.32     |              |              | 586,459.32     |
| 4.期末余额     |                | 18,120,974.52  |              |              | 18,120,974.52  |
| 四、账面价值     |                |                |              |              |                |
| 1.期末账面价值   | 481,746,293.39 | 215,387,223.50 | 7,445,863.21 | 2,869,581.27 | 707,448,961.37 |
| 2.期初账面价值   | 500,969,917.32 | 229,198,135.99 | 9,039,005.63 | 3,273,684.74 | 742,480,743.68 |

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值        |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 21,652,687.94 |

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 14、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 15,162,990.54 | 38,100,762.34 |
| 合计   | 15,162,990.54 | 38,100,762.34 |

## (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          |
| 厂房施工工程 | 9,287,458.17  |      | 9,287,458.17  | 15,837,098.46 |      | 15,837,098.46 |
| 待安装设备  | 5,875,532.37  |      | 5,875,532.37  | 22,263,663.88 |      | 22,263,663.88 |
| 合计     | 15,162,990.54 |      | 15,162,990.54 | 38,100,762.34 |      | 38,100,762.34 |

## (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 | 本期其他减少 | 期末余额 | 工程累计投入 | 工程进度 | 利息资本化累 | 其中：本期 | 本期利息资本 | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|--------|--------|------|--------|------|--------|-------|--------|------|
|------|-----|------|--------|--------|--------|------|--------|------|--------|-------|--------|------|

|                        |                        |                       |                  | 资产<br>金额              | 金额 |                  | 占预<br>算比<br>例 |            | 计金<br>额 | 利息<br>资本<br>化金<br>额 | 化率 |    |
|------------------------|------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|----|------------------|---------------|------------|---------|---------------------|----|----|
| 境外<br>厂房<br>建设<br>工程 1 | 191,37<br>5,400.<br>00 | 15,837<br>,098.4<br>6 | 4,125,<br>179.09 | 16,402<br>,709.0<br>6 |    | 3,559,<br>568.49 | 65.07<br>%    | 65.07<br>% |         |                     |    | 其他 |
| 境外<br>厂房<br>建设<br>工程 2 | 16,761<br>,960.7<br>8  |                       | 5,727,<br>889.68 |                       |    | 5,727,<br>889.68 | 34.17<br>%    | 34.17<br>% |         |                     |    | 其他 |
| 合计                     | 208,13<br>7,360.<br>78 | 15,837<br>,098.4<br>6 | 9,853,<br>068.77 | 16,402<br>,709.0<br>6 |    | 9,287,<br>458.17 |               |            |         |                     |    |    |

### (3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

## 15、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

### (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

### (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

## 16、油气资产

☐适用 ☒不适用

## 17、使用权资产

### (1) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目              | 土地使用权          | 专利权  | 非专利技术 | 软件           | 合计             |
|-----------------|----------------|------|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值          |                |      |       |              |                |
| 1.期初余额          | 318,427,071.63 | 0.00 | 0.00  | 6,084,839.39 | 324,511,911.02 |
| 2.本期增加<br>金额    | 0.00           | 0.00 | 0.00  | 0.00         | 0.00           |
| (1) 购<br>置      | 0.00           | 0.00 | 0.00  | 0.00         | 0.00           |
| (2) 内<br>部研发    | 0.00           | 0.00 | 0.00  | 0.00         | 0.00           |
| (3) 企<br>业合并增加  | 0.00           | 0.00 | 0.00  | 0.00         | 0.00           |
| 3.本期减少<br>金额    | 11,874,912.15  | 0.00 | 0.00  | 23,431.75    | 11,898,343.90  |
| (1) 处<br>置      | 0.00           | 0.00 | 0.00  | 0.00         | 0.00           |
| (2) 其<br>他-汇率变动 | 11,874,912.15  |      | 0.00  | 23,431.75    | 11,898,343.90  |
| 4.期末余额          | 306,552,159.48 | 0.00 | 0.00  | 6,061,407.64 | 312,613,567.12 |
| 二、累计摊销          |                |      |       |              |                |
| 1.期初余额          | 27,494,720.00  | 0.00 | 0.00  | 1,522,355.72 | 29,017,075.72  |
| 2.本期增加<br>金额    | 2,633,445.48   | 0.00 | 0.00  | 297,523.50   | 2,930,968.98   |
| (1) 计<br>提      | 2,633,445.48   | 0.00 | 0.00  | 297,523.50   | 2,930,968.98   |
| (2) 其<br>他-汇率变动 | 0.00           | 0.00 | 0.00  | 0.00         | 0.00           |
| 3.本期减少<br>金额    | 373,416.55     | 0.00 | 0.00  | 4,287.38     | 377,703.93     |
| (1) 处<br>置      | 0.00           | 0.00 | 0.00  | 0.00         | 0.00           |
| (2) 其<br>他-汇率变动 | 373,416.55     | 0.00 | 0.00  | 4,287.38     | 377,703.93     |
| 4.期末余额          | 29,754,748.93  | 0.00 | 0.00  | 1,815,591.84 | 31,570,340.77  |
| 三、减值准备          |                |      |       |              |                |
| 1.期初余额          |                |      |       |              |                |
| 2.本期增加<br>金额    |                |      |       |              |                |
| (1) 计<br>提      |                |      |       |              |                |
| 3.本期减少<br>金额    |                |      |       |              |                |
| (1) 处<br>置      |                |      |       |              |                |
| 4.期末余额          |                |      |       |              |                |
| 四、账面价值          |                |      |       |              |                |

|          |                |      |      |              |                |
|----------|----------------|------|------|--------------|----------------|
| 1.期末账面价值 | 276,797,410.55 | 0.00 | 0.00 | 4,245,815.80 | 281,043,226.35 |
| 2.期初账面价值 | 290,932,351.63 | 0.00 | 0.00 | 4,562,483.67 | 295,494,835.30 |

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) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

## 19、商誉

### (1) 可收回金额的具体确定方法

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

### (2) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

## 20、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       |
|-----|--------------|------------|--------------|------------|------------|
| 装修费 | 2,402,661.10 | 0.00       | 1,449,300.13 | 131,337.15 | 822,023.82 |
| 其他  | 102,918.21   | 132,502.92 | 86,604.42    | 720.75     | 148,095.96 |
| 合计  | 2,505,579.31 | 132,502.92 | 1,535,904.55 | 132,057.90 | 970,119.78 |

其他说明

## 21、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 | 5,123,603.80 | 1,117,076.57 | 5,504,934.36 | 1,193,347.08 |

|                   |                |               |                |               |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 内部交易未实现利润         | 14,377,419.30  | 2,875,483.86  | 11,784,124.75  | 2,356,824.95  |
| 可抵扣亏损             | 42,386,565.11  | 10,565,693.43 | 41,436,330.45  | 10,217,660.23 |
| 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 18,211,099.43  | 4,265,272.47  | 17,286,112.95  | 4,191,531.19  |
| 政府补助              | 13,986,559.01  | 3,496,639.75  | 14,142,833.39  | 3,535,708.35  |
| 坏账准备              | 11,532,820.47  | 2,535,571.35  | 10,289,533.33  | 2,308,738.03  |
| 预提费用              | 3,490,146.35   | 872,536.59    | 28,800,254.26  | 5,854,676.97  |
| 其他暂时性差异           | 24,671,283.05  | 4,934,256.60  | 3,703,536.59   | 740,707.32    |
| 合计                | 133,779,496.52 | 30,662,530.62 | 132,947,660.08 | 30,399,194.12 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目                | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                   | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异      | 递延所得税负债      |
| 固定资产加速折旧          | 20,036,590.88 | 5,009,147.72 | 25,408,315.49 | 6,352,078.87 |
| 计入当期损益的公允价值变动(增加) | 6,647,783.07  | 1,661,945.77 | 4,528,177.21  | 1,132,044.30 |
| 其他暂时性差异           | 5,723.35      | 1,144.67     | 2,947.24      | 589.45       |
| 合计                | 26,690,097.30 | 6,672,238.16 | 29,939,439.94 | 7,484,712.62 |

## (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 | 6,671,123.73     | 23,991,406.89     | 7,484,149.93     | 22,915,044.19     |
| 递延所得税负债 | 6,671,123.73     | 1,114.43          | 7,484,149.93     | 562.69            |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 53,944,408.76  | 56,243,710.91  |
| 可抵扣亏损     | 130,331,748.46 | 132,667,706.98 |
| 内部交易未实现利润 | 17,140,076.73  | 14,283,468.35  |
| 合计        | 201,416,233.95 | 203,194,886.24 |

## (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 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2028 | 19,168,510.39  | 19,168,510.39  |    |
| 2029 | 32,445,105.48  | 47,332,363.33  |    |
| 2030 | 57,468,878.40  | 66,166,833.26  |    |
| 2031 | 21,249,254.19  |                |    |
| 合计   | 130,331,748.46 | 132,667,706.98 |    |

其他说明

## 22、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          |
| 一年以上大额存单 | 73,369,863.00 |      | 73,369,863.00 | 72,507,013.67 |      | 72,507,013.67 |
| 预付长期资产款  |               |      |               | 2,756,392.16  |      | 2,756,392.16  |
| 合计       | 73,369,863.00 |      | 73,369,863.00 | 75,263,405.83 |      | 75,263,405.83 |

补偿性资产相关信息

其他说明：

## 23、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   | 37,750,284.45 | 37,750,284.45 | 质押/其他 | 协议购买结构性存款受限、供电质押的定期存款、海关保函 | 23,433,471.26 | 23,433,471.26 | 质押/其他 | 协议购买结构性存款受限、供电质押的定期存款、海关保函 |
| 其他流动资产 | 23,057,059.72 | 23,057,059.72 | 质押/其他 | 短期借款质押的定期存款                |               |               |       |                            |
| 合计     | 60,807,344.17 | 60,807,344.17 |       |                            | 23,433,471.26 | 23,433,471.26 |       |                            |

其他说明：

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额      |
|------|---------------|-----------|
| 质押借款 | 22,223,573.17 |           |
| 信用借款 | 66,707.59     | 50,021.25 |
| 合计   | 22,290,280.76 | 50,021.25 |

短期借款分类的说明：

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 222,010,806.17 | 204,503,565.74 |
| 1-2 年 | 1,060,157.70   | 930,656.93     |
| 2-3 年 | 191,300.00     | 1,509,228.93   |
| 3 年以上 | 349,174.40     | 322,947.42     |
| 合计    | 223,611,438.27 | 207,266,399.02 |

## 26、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 9,721,778.11 | 7,972,197.23 |
| 合计    | 9,721,778.11 | 7,972,197.23 |

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付费用款 | 6,126,780.74 | 6,326,080.83 |
| 押金保证金 | 3,550,762.26 | 1,594,394.44 |
| 其他    | 44,235.11    | 51,721.96    |
| 合计    | 9,721,778.11 | 7,972,197.23 |

## 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 |
|-------------------|--------------|-----------|
| Tarkett USA, Inc. | 2,833,204.11 | 尚未结算      |
| Soho Studio LLC   | 2,607,267.89 | 尚未结算      |
| 合计                | 5,440,472.00 |           |

其他说明

## 27、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 一年以内 | 1,748,957.42 | 1,366,282.91 |
| 合计   | 1,748,957.42 | 1,366,282.91 |

## 28、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 预收货款 | 2,616,894.57 | 3,004,228.30 |
| 合计   | 2,616,894.57 | 3,004,228.30 |

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 29、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 20,751,362.75 | 65,939,697.32 | 71,504,460.44 | 15,186,599.63 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 358,666.85    | 3,977,976.43  | 3,742,397.48  | 594,245.80    |
| 合计             | 21,110,029.60 | 69,917,673.75 | 75,246,857.92 | 15,780,845.43 |

## (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 | 20,443,516.48 | 63,327,170.58 | 68,955,161.13 | 14,815,525.93 |
| 3、社会保险费       | 202,116.68    | 2,197,667.16  | 2,109,108.72  | 290,675.12    |
| 其中：医疗保险费      | 176,033.77    | 1,966,200.46  | 1,890,128.13  | 252,106.10    |
| 工伤保险费         | 26,082.91     | 231,466.70    | 218,980.59    | 38,569.02     |
| 4、住房公积金       | 50,635.00     | 313,810.00    | 311,242.00    | 53,203.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 55,094.59     | 101,049.58    | 128,948.59    | 27,195.58     |
| 合计            | 20,751,362.75 | 65,939,697.32 | 71,504,460.44 | 15,186,599.63 |

## (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 | 340,667.35 | 3,891,399.48 | 3,652,304.78 | 579,762.05 |
| 2、失业保险费  | 17,999.50  | 86,576.95    | 90,092.70    | 14,483.75  |
| 合计       | 358,666.85 | 3,977,976.43 | 3,742,397.48 | 594,245.80 |

其他说明：

## 30、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 110,755.11    |               |
| 企业所得税   | 4,127,949.91  | 8,181,738.26  |
| 个人所得税   | 2,886,658.60  | 384,686.01    |
| 房产税     | 1,042,569.69  | 1,765,693.74  |
| 城镇土地使用税 | 1,850,060.49  | 1,317,476.48  |
| 印花税     | 33,031.17     | 89,040.97     |
| 其他      | 856,712.56    | 715,044.72    |
| 合计      | 10,907,737.53 | 12,453,680.18 |

其他说明

**31、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 | 14,142,833.39 |      | 156,274.38 | 13,986,559.01 |      |
| 合计   | 14,142,833.39 |      | 156,274.38 | 13,986,559.01 |      |

其他说明：

**32、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 | 216,000,000.00 |             |    |       |    |    | 216,000,000.00 |

其他说明：

**33、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） | 2,310,378,913.39 |            |      | 2,310,378,913.39 |
| 其他资本公积     | -186,914.68      | 186,914.68 |      |                  |
| 合计         | 2,310,191,998.71 | 186,914.68 |      | 2,310,378,913.39 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积变动主要是本期处置联营公司越南优和公司所致。

**34、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   | -15,970,573.33 | -73,426,361.79 |                    |                      |         | -73,426,361.79 |           | -89,396,935.12 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | -328,716.15    | 823,936.10     |                    |                      |         | 823,936.10     |           | 495,219.95     |

|                    |                        |                        |  |  |  |                        |  |                        |
|--------------------|------------------------|------------------------|--|--|--|------------------------|--|------------------------|
| 外币<br>财务报表<br>折算差额 | -<br>15,641,857.<br>18 | -<br>74,250,297.<br>89 |  |  |  | -<br>74,250,297.<br>89 |  | -<br>89,892,155.<br>07 |
| 其他综合<br>收益合计       | -<br>15,970,573.<br>33 | -<br>73,426,361.<br>79 |  |  |  | -<br>73,426,361.<br>79 |  | -<br>89,396,935.<br>12 |

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：

### 35、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 | 35,147,236.28 |      |      | 35,147,236.28 |
| 合计     | 35,147,236.28 |      |      | 35,147,236.28 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、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       | 449,632,358.51 | 365,386,874.97 |
| 调整后期初未分配利润        | 449,632,358.51 | 365,386,874.97 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 59,906,149.52  | 84,245,483.54  |
| 减：应付普通股股利         | 39,960,000.00  |                |
| 期末未分配利润           | 469,578,508.03 | 449,632,358.51 |

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说明：不适用

### 37、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 | 728,839,967.12 | 575,989,250.77 | 787,898,416.36 | 655,248,806.22 |
| 其他业务 | 7,951,085.94   | 3,387,975.44   | 7,667,304.65   | 2,208,616.51   |
| 合计   | 736,791,053.06 | 579,377,226.21 | 795,565,721.01 | 657,457,422.73 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1           |                | 分部 2 |      |      |      | 合计             |                |
|------------|----------------|----------------|------|------|------|------|----------------|----------------|
|            | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入           | 营业成本           |
| 业务类型       | 736,791,053.06 | 579,377,226.21 |      |      |      |      | 736,791,053.06 | 579,377,226.21 |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| SPC 地板     | 429,947,919.70 | 341,780,689.13 |      |      |      |      | 429,947,919.70 | 341,780,689.13 |
| WPC 地板     | 220,086,904.52 | 161,012,489.13 |      |      |      |      | 220,086,904.52 | 161,012,489.13 |
| LVT 地板     | 53,934,631.72  | 44,790,739.16  |      |      |      |      | 53,934,631.72  | 44,790,739.16  |
| RPET 地板    | 21,840,609.12  | 25,581,851.92  |      |      |      |      | 21,840,609.12  | 25,581,851.92  |
| 其他产品       | 10,980,988.00  | 6,211,456.87   |      |      |      |      | 10,980,988.00  | 6,211,456.87   |
| 按经营地区分类    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 境 外        | 724,523,843.65 | 569,645,198.45 |      |      |      |      | 724,523,843.65 | 569,645,198.45 |
| 境 内        | 12,267,209.41  | 9,732,027.76   |      |      |      |      | 12,267,209.41  | 9,732,027.76   |
| 市场或客户类型    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
|            |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 合同类型       |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
|            |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按商品转让的时间分类 |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
|            |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按合同期限分类    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
|            |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 按销售渠道分类    |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 其中：        |                |                |      |      |      |      |                |                |
| 直销         | 736,791,053.06 | 579,377,226.21 |      |      |      |      | 736,791,053.06 | 579,377,226.21 |
| 合计         | 736,791,053.06 | 579,377,226.21 |      |      |      |      | 736,791,053.06 | 579,377,226.21 |

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 395,513,866.72 元，其中，395,513,866.72 元预计将于 2026 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

### 38、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  | 270,420.72   | 5,817.04     |
| 教育费附加    | 162,252.43   | 3,490.22     |
| 房产税      | 1,972,109.20 | 1,528,128.39 |
| 土地使用税    | 1,866,746.16 | 510,886.31   |
| 印花税      | 72,158.89    | 80,433.14    |
| 财产税和净资产税 | 851,217.48   |              |
| 地方教育费附加  | 108,168.29   | 2,326.81     |
| 其他       | 3,424.02     | 1,702.26     |
| 合计       | 5,306,497.19 | 2,132,784.17 |

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 18,620,423.48 | 15,524,547.04 |
| 服务费    | 4,943,807.28  | 4,811,860.10  |
| 折旧摊销费  | 3,843,556.00  | 3,896,079.14  |
| 差旅费    | 1,045,100.52  | 1,441,990.26  |
| 办公费    | 1,605,630.71  | 1,359,975.52  |
| 会费及福利费 | 665,863.73    | 883,924.81    |

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 业务招待费   | 493,965.53    | 397,431.40    |
| 保险费     | 813,668.34    | 983,770.58    |
| 租赁费     | 227,704.56    | 250,725.60    |
| 残疾人保障基金 | 49,999.98     | 39,411.78     |
| 其他      | 3,475,368.11  | 2,865,500.79  |
| 合计      | 35,785,088.24 | 32,455,217.02 |

其他说明

#### 40、销售费用

单位：元

| 项目            | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------|---------------|---------------|
| 专利费           | 34,203,158.78 | 26,340,123.27 |
| 佣金            | 4,732,200.66  | 4,657,353.02  |
| 职工薪酬          | 4,387,306.49  | 3,408,654.39  |
| 港口仓储、报关、运输等费用 | 205,913.08    | 20,579.06     |
| 保险费           | 1,672,974.77  | 2,802,120.87  |
| 市场费用          | 2,293,770.57  | 1,299,009.28  |
| 业务招待费用        | 256,231.83    | 290,831.38    |
| 差旅费           | 274,288.41    | 284,246.28    |
| 办公费           | 186,360.64    | 27,757.21     |
| 折旧摊销          | 343.44        | 4,577.90      |
| 产品质量费         |               | 268,606.40    |
| 其他            | 140,951.10    | 46,791.37     |
| 合计            | 48,353,499.77 | 39,450,650.43 |

其他说明：

#### 41、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 直接投入  | 3,730,297.01 | 5,463,521.40  |
| 职工薪酬  | 1,613,373.70 | 2,974,165.20  |
| 折旧与摊销 | 677,632.63   | 974,194.81    |
| 其他    |              | 823,409.92    |
| 合计    | 6,021,303.34 | 10,235,291.33 |

其他说明

**42、财务费用**

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息费用        | 141,439.64    | 157,187.83    |
| 其中：租赁负债利息费用 | 0.00          | 41,098.55     |
| 减：利息收入      | 636,927.09    | 5,072,399.79  |
| 汇兑损失        | -2,498,997.70 | -1,342,462.99 |
| 手续费及其他      | 331,127.88    | 420,827.69    |
| 合计          | -2,663,357.27 | -5,836,847.26 |

其他说明

**43、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       | 156,320.38 | 342,674.38 |
| 代扣个人所得税手续费 | 30,184.97  | 69,449.39  |

**44、公允价值变动收益**

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额       |
|---------------|--------------|-------------|
| 交易性金融资产       | 3,572,096.43 | -618,646.23 |
| 合计            | 3,572,096.43 | -618,646.23 |

其他说明：

**45、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       | 0.00          | -126,827.04  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | 67,398.19     | 0.00         |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 69,585.60     | 124,113.00   |
| 理财产品收益               | 13,081,580.65 | 8,964,428.13 |
| 合计                   | 13,218,564.44 | 8,961,714.09 |

其他说明

**46、信用减值损失**

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失  | -2,263,847.08 | -2,627,560.50 |
| 其他应收款坏账损失 | 498,269.35    | -157,871.51   |
| 合计        | -1,765,577.73 | -2,785,432.01 |

其他说明

**47、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 | -16,026,036.85 | -6,546,628.15 |
| 合计                  | -16,026,036.85 | -6,546,628.15 |

其他说明：

**48、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     |
|-----------|------------|-----------|
| 非流动资产处置收益 | 264,803.34 | 20,966.63 |

**49、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 |
|--------|------------|------------|---------------|
| 保险理赔收入 | 272,974.82 |            | 272,974.82    |
| 废料收入   | 222,839.81 | 266,863.22 | 222,839.81    |
| 其他     | 62,431.29  | 193,922.48 | 62,431.29     |
| 合计     | 558,245.92 | 460,785.70 | 558,245.92    |

其他说明：

**50、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 |
|-----------|--------------|----------|---------------|
| 对外捐赠      | 12,839.21    | 4,744.59 | 12,839.21     |
| 资产报废、损毁损失 | 1,518,571.12 |          | 1,518,571.12  |

|       |              |              |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 滞纳金   | 1,930.35     | 72,096.32    | 1,930.35     |
| 罚没支出  | 1,515.29     | 13,136.54    | 1,515.29     |
| 工伤医药费 |              | 35,513.78    |              |
| 其他    | 487,284.25   | 1,737,621.98 | 487,284.25   |
| 合计    | 2,022,140.22 | 1,863,113.21 | 2,022,140.22 |

其他说明：

## 51、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 | 4,476,448.26  | 9,059,120.80 |
| 递延所得税费用 | -1,785,341.52 | -832,562.51  |
| 合计      | 2,691,106.74  | 8,226,558.29 |

### (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                           | 62,597,256.26 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 9,389,588.44  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -7,733,450.10 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 505,504.56    |
| 非应税收入的影响                       | -26,187.84    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,501,460.65  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -3,422,551.70 |
| 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 | 3,241,534.85  |
| 研发费用及残疾人工资加计扣除的影响              | -400,170.75   |
| 税率变动对递延所得税费用的影响                | -364,621.37   |
| 所得税费用                          | 2,691,106.74  |

其他说明：

## 52、其他综合收益

详见附注“第八节财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”“其他综合收益”

**53、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       | 787,024.81    | 3,272,912.48  |
| 房租水电收入     | 12,853,973.50 | 12,989,016.97 |
| 押金及保证金     | 4,178,984.00  | 422,662.30    |
| 营业外收入      | 310,885.97    | 684,910.92    |
| 政府补贴及个税手续费 | 32,042.06     | 186,400.00    |
| 其他         | 832,665.14    | 1,355,231.82  |
| 合计         | 18,995,575.48 | 18,911,134.49 |

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         |
|---------|---------------|---------------|
| 付现的期间费用 | 21,111,874.99 | 74,864,073.78 |
| 研发费用    | 19,932,822.65 | 6,286,931.32  |
| 银行手续费   | 296,836.35    | 3,945,469.77  |
| 营业外支出   | 20,322.91     | 74,907.75     |
| 押金保证金   | 630,591.88    | 443,386.65    |
| 其他      | 3,008,284.18  | 1,942,221.37  |
| 合计      | 45,000,732.96 | 87,556,990.64 |

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            |
|----------|------------------|------------------|
| 大额存单     | 104,211,506.85   |                  |
| 定期存款     | 451,737,756.84   |                  |
| 理财产品本金赎回 | 1,271,895,000.00 | 2,745,408,343.77 |

|         |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|
| 理财产品收益  | 6,325,786.70     | 8,926,360.13     |
| 股金分红    | 174,585.60       |                  |
| 销售固定资产  | 37,779.34        |                  |
| 收回子公司投资 | 7,594,730.00     | 6,688,222.57     |
| 合计      | 1,841,977,145.33 | 2,761,022,926.47 |

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            |
|----------|------------------|------------------|
| 购买定期存款本金 | 627,945,317.43   |                  |
| 购买理财产品本金 | 1,344,000,000.00 | 2,634,048,357.57 |
| 购置长期资产   | 37,996,507.88    | 158,890,784.73   |
| 合计       | 2,009,941,825.31 | 2,792,939,142.30 |

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 |
|-------|----------|-------|
| 分红服务费 | 5,029.23 |       |
| 合计    | 5,029.23 |       |

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 | 50,021.25 |      | 22,371,239.39 | 130,979.88 |       | 22,290,280.76 |
| 合计   | 50,021.25 |      | 22,371,239.39 | 130,979.88 |       | 22,290,280.76 |

## 54、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                              | 59,906,149.52  | 49,486,414.89  |
| 加：资产减值准备                         | 17,791,614.58  | 9,332,060.16   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 43,671,002.37  | 38,186,278.57  |
| 使用权资产折旧                          | 0.00           | 3,830,625.19   |
| 无形资产摊销                           | 3,272,309.88   | 2,817,108.77   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,535,904.55   | 1,394,071.77   |
| 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） | -264,803.34    | -20,966.63     |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 1,518,571.12   | 1,870,885.31   |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | -3,572,096.43  | 618,646.23     |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | -2,357,558.06  | -1,470,483.64  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -13,218,564.44 | -8,961,714.09  |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | -1,076,362.70  | -929,100.57    |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 551.74         | 0.00           |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -43,703,388.13 | 32,447,785.29  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -68,669,070.60 | 11,126,594.11  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 91,748,966.88  | -76,400,129.40 |
| 其他                               | -15,384,906.45 | 629,571.44     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 71,198,320.49  | 63,957,647.40  |
| 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      | 293,527,717.30  | 481,764,979.17 |
| 减：现金的期初余额    | 437,630,285.33  | 447,492,141.84 |
| 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 | -144,102,568.03 | 34,272,837.33  |

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 293,527,717.30 | 437,630,285.33 |
| 其中：库存现金        | 293,527,717.30 | 437,630,285.33 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 293,527,717.30 | 437,630,285.33 |

## （3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目          | 本期金额          | 上期金额           | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|
| 质押定期存款      | 1,718,823.29  | 1,710,450.30   | 不能随时支取货币资金     |
| 协议购买结构性存款受限 | 35,000,000.00 | 102,000,000.00 | 不能随时支取货币资金     |
| 应收未到期利息     | 0.00          | 43,894.52      | 计提的银行存款利息      |
| 海关保函        | 1,031,461.16  | 0.00           | 不能随时支取货币资金     |
| 合计          | 37,750,284.45 | 103,754,344.82 |                |

其他说明：

## 55、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 | 39,331,530.14     | 6.8109 | 267,883,118.97 |
| 欧元    |                   |        |                |
| 港币    | 15,529.05         | 0.8684 | 13,485.24      |
| 加拿大元  | 54,327.40         | 4.7847 | 259,940.31     |
| 越南盾   | 36,740,327,614.00 | 0.0003 | 9,518,246.38   |
| 泰铢    | 8,448,199.23      | 0.2042 | 1,725,495.64   |
| 应收账款  |                   |        |                |

|       |                   |         |                |
|-------|-------------------|---------|----------------|
| 其中：美元 | 41,572,723.31     | 6.8109  | 283,147,669.60 |
| 欧元    |                   |         |                |
| 港币    |                   |         |                |
| 越南盾   | 5,765,124,116.00  | 0.00033 | 1,493,559.67   |
| 加拿大元  | 100,338.15        | 4.7847  | 480,087.95     |
| 长期借款  |                   |         |                |
| 其中：美元 |                   |         |                |
| 欧元    |                   |         |                |
| 港币    |                   |         |                |
| 其他应收款 |                   |         |                |
| 其中：美元 | 133,299.11        | 6.8109  | 907,886.91     |
| 越南盾   | 436,000,000.00    | 0.0003  | 112,953.69     |
| 泰铢    | 10,987,797.00     | 0.2042  | 2,244,193.75   |
| 应付账款  |                   |         |                |
| 其中：美元 | 20,735,824.85     | 6.8109  | 141,229,629.49 |
| 越南盾   | 75,638,515,156.05 | 0.0003  | 19,595,525.40  |
| 泰铢    | 183,333,569.30    | 0.2042  | 37,444,817.16  |
| 欧元    | 416.00            | 7.7671  | 3,231.11       |
| 其他应付款 |                   |         |                |
| 其中：美元 | 922,225.83        | 6.8109  | 6,281,187.91   |
| 越南盾   | 266,262,000.00    | 0.0003  | 68,980.00      |
| 短期借款  |                   |         |                |
| 其中：美元 | 3,272,736.46      | 6.8109  | 22,290,280.76  |

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

| 名 称    | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据      |
|--------|-------|-------|-----------|
| 香港聚丰公司 | 中国香港  | 美元    | 经营地使用主要币种 |
| 越南聚丰公司 | 越南    | 越南盾   | 经营地使用主要币种 |

| 名 称     | 主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据          |
|---------|-------|-------|---------------|
| 香港爱德森公司 | 中国香港  | 人民币   | 集团母公司使用的记账本位币 |
| 公司四     | 越南    | 越南盾   | 经营地使用主要币种     |
| 越南鑫泰公司  | 越南    | 越南盾   | 经营地使用主要币种     |
| 公司五     | 越南    | 越南盾   | 经营地使用主要币种     |
| 越南凯乐公司  | 越南    | 越南盾   | 经营地使用主要币种     |
| 越南尚居公司  | 越南    | 越南盾   | 经营地使用主要币种     |
| 公司一     | 泰国    | 泰铢    | 经营地使用主要币种     |
| 美国诺威公司  | 美国    | 美元    | 经营地使用主要币种     |
| 美国博森公司  | 美国    | 美元    | 经营地使用主要币种     |
| 香港智创公司  | 中国香港  | 人民币   | 集团母公司使用的记账本位币 |
| 公司二     | 新加坡   | 美元    | 经营地使用主要币种     |
| 公司六     | 新加坡   | 美元    | 经营地使用主要币种     |

(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

56、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

| 项 目    | 本期数（单位：元）    |
|--------|--------------|
| 短期租赁费用 | 3,028,863.63 |

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 |
|-------|--------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 6,746,905.68 | 6,746,905.68             |
| 合计    | 6,746,905.68 | 6,746,905.68             |

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 项目            | 每年未折现租赁收款额   |               |
|---------------|--------------|---------------|
|               | 期末金额         | 期初金额          |
| 第一年           | 5,335,765.31 | 12,174,905.09 |
| 第二年           | 2,163,233.45 | 6,868,405.50  |
| 第三年           | 1,367,013.82 | 4,705,409.00  |
| 第四年           | 978,282.94   | 1,967,088.00  |
| 第五年           | 978,282.94   | 1,731,608.00  |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 6,669,942.43 | 12,341,746.00 |

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         |
|------------|--------------|---------------|
| 直接投入       | 3,730,297.01 | 5,463,521.40  |
| 职工薪酬       | 1,613,373.70 | 2,974,165.20  |
| 折旧与摊销      | 677,632.63   | 974,194.81    |
| 其他         |              | 823,409.92    |
| 合计         | 6,021,303.34 | 10,235,291.33 |
| 其中：费用化研发支出 | 6,021,303.34 | 10,235,291.33 |

九、合并范围的变更

1、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

2、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：

| 子公司名称 | 注销日             | 注册资本    | 本公司直接或间接持股比例(%) | 期末净资产 | 本期净利润     | 变动原因 |
|-------|-----------------|---------|-----------------|-------|-----------|------|
| 公司二   | 2026 年 4 月 20 日 | 150 万美元 | 100.00          | 0     | -683.25 元 | 注销   |

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 |      |
| 香港聚丰公司  | 2,000.00 万美元    | 中国香港  | 中国香港 | 批发和零售业 | 100.00% |    | 设立   |
| 越南聚丰公司  | 6,100.00 万美元    | 越南    | 越南   | 制造业    | 100.00% |    | 设立   |
| 香港爱德森公司 | 5.00 万美元        | 中国香港  | 中国香港 | 批发和零售业 | 100.00% |    | 设立   |
| 公司四     | 899.00 万美元      | 越南    | 越南   | 制造业    | 100.00% |    | 收购   |
| 公司三     | 500.00 万人民币     | 中国浙江  | 中国浙江 | 批发和零售业 | 100.00% |    | 设立   |
| 越南鑫泰公司  | 444.00 万美元      | 越南    | 越南   | 投资     | 100.00% |    | 设立   |
| 公司五     | 1,175.00 万美元    | 越南    | 越南   | 制造业    | 100.00% |    | 设立   |
| 越南尚居公司  | 200,000.00 万越南盾 | 越南    | 越南   | 批发和零售业 | 100.00% |    | 设立   |
| 越南凯乐公司  | 200,000.00 万越南盾 | 越南    | 越南   | 批发和零售业 | 100.00% |    | 设立   |
| 香港智创公司  | 800.00 万美元      | 中国香港  | 中国香港 | 投资     | 100.00% |    | 设立   |
| 公司一     | 8,000.00 万泰铢    | 泰国    | 泰国   | 制造业    | 100.00% |    | 设立   |
| 美国诺威公司  | 1.00 万美元        | 美国    | 美国   | 批发和零售业 | 100.00% |    | 设立   |
| 美国博森公司  | 1.00 万美元        | 美国    | 美国   | 制造业    | 100.00% |    | 设立   |
| 公司二     | 150.00 万美元      | 新加坡   | 新加坡  | 投资     | 100.00% |    | 设立   |
| 公司六     | 1.00 万新加坡元      | 新加坡   | 新加坡  | 批发和零售业 | 100.00% |    | 设立   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：不适用

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<br>补助金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期转入其<br>他收益金额 | 本期其他变<br>动 | 期末余额          | 与资产/收益<br>相关 |
|------|---------------|--------------|---------------------|----------------|------------|---------------|--------------|
| 递延收益 | 14,142,833.39 |              |                     | 156,274.38     |            | 13,986,559.01 | 与资产相关        |

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 会计科目 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 其他收益 | 156,320.38 | 342,674.38 |

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

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合

作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1.市场风险

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

##### (1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、越南、泰国，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，境外经营公司以美元、越南盾、泰铢、澳元、港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、越南盾、泰铢、澳元、港币)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

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。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、越南盾、加拿大元、泰铢、澳元、港币(外币)计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、加拿大元、澳元、越南盾、泰铢、港币(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化  | 对净利润的影响(万元) |           |
|-------|-------------|-----------|
|       | 本期数         | 上年数       |
| 上升 5% | -1,601.84   | -2,432.45 |
| 下降 5% | 1,601.84    | 2,432.45  |

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元、越南盾、泰铢、澳元、港币可能发生变动的合理范围。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

### （3）其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。/本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## 2.信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### （1）信用风险显著增加的判断依据

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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1)合同付款已逾期超过 30 天。
- 2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

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：

1)发行方或债务人发生重大财务困难。

2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

3)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。

4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

5)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。

6)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。

(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损失准备。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：

1)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。

2)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。

3)违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3.流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对

未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(1) 本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

| 项 目         | 期末数       |      |      |      |           |
|-------------|-----------|------|------|------|-----------|
|             | 一年以内      | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计       |
| 短期借款        | 2,229.03  | -    | -    | -    | 2,229.03  |
| 应付账款        | 22,361.14 |      |      |      | 22,361.14 |
| 其他应付款       | 972.18    |      |      |      | 972.18    |
| 金融负债和或有负债合计 | 25,562.35 | -    | -    | -    | 25,562.35 |
| 项 目         | 期初数       |      |      |      |           |
|             | 一年以内      | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计       |
| 短期借款        | 5.00      | -    | -    | -    | 5.00      |
| 应付账款        | 20,726.64 |      |      |      | 20,726.64 |
| 其他应付款       | 797.22    |      |      |      | 797.22    |
| 金融负债和或有负债合计 | 21,528.86 | -    | -    | -    | 21,528.86 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4.资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 9.27% (2025 年 12 月 31 日：8.20%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目                               | 期末公允价值         |                |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                  | 第一层次公允价值计<br>量 | 第二层次公允价值计<br>量 | 第三层次公允价值计<br>量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值<br>计量                  | --             | --             | --             | --             |
| （一）交易性金融资<br>产                   | 11,626.62      | 805,644,415.82 |                | 805,656,042.44 |
| 1.以公允价值计量且<br>其变动计入当期损益<br>的金融资产 | 11,626.62      | 805,644,415.82 |                | 805,656,042.44 |
| （4）理财产品                          |                | 569,260,041.38 |                | 569,260,041.38 |
| （5）结构性存款                         |                | 236,376,115.07 |                | 236,376,115.07 |
| （6）其他理财产品                        | 11,626.62      | 8,259.37       |                | 19,885.99      |
| （三）其他权益工具<br>投资                  |                |                | 1,135,550.00   | 1,135,550.00   |
| 持续以公允价值计量的<br>资产总额               | 11,626.62      | 805,644,415.82 | 1,135,550.00   | 806,791,592.44 |
| 二、非持续的公允价<br>值计量                 | --             | --             | --             | --             |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续及非持续第一层次公允价值计量项目，市价均依据计量日相同资产或负债在活跃市场上可随时取得的、未经调整的公开有序交易报价确定，报价来源为证券交易所、正规做市商公开市场成交价格；活跃市场指交易量与交易频率足以持续提供公允定价信息的公开市场。

### 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

对于公司持有的银行理财产品及结构性存款，采用估值技术确定其公允价值。银行理财产品、结构性存款结合金融产品的预期收益率、产品到期期限、交易对手的信用质量作为估值依据。

### 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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

### 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

期初公允价值余额；加：本期计入当期损益的已实现利得及未实现估值变动损益；加：本期计入其他综合收益的公允价值变动；加：本期新增购入资产；减：本期处置结算资产；加减：本期公允价值层次间转入转出净额；等于期末公允价值账面价值。

本公司第三层次公允价值计量采用现金流折现、市场可比公司等估值模型，关键输入值为折现率、流动性折价、盈利预测等不可观察市场参数，并已披露参数变动敏感性分析。

### 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

本公司持续公允价值计量项目本期公允价值层次间转换，均系资产或负债活跃市场交易情况、可观察市场输入信息发生重大变化，导致估值输入值所属公允价值层级发生变动所致。

本期第一层次与第二层次之间转换，系相关投资标的活跃市场状态恢复 / 丧失，导致能否持续取得活跃市场公开报价发生变化；本期第二层次与第三层次之间转换，系相关标的可观察市场参数能否可靠持续取得发生重大变动所致。

本公司公允价值层级转换采用转换当日公允价值进行重分类计量，转换原因、转换方向及金额均已完整披露。

**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、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司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 |
|-----------|-----|------|------|--------------|---------------|
| 方庆华、朱彩琴夫妇 |     |      |      | 59.28%       | 74.58%        |

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人为方庆华、朱彩琴夫妇，方庆华直接持有公司 41.05%股份，朱彩琴直接持有公司 14.03%股份，两人通过安吉亚华贸易合伙企业(有限合伙)间接持有本公司 4.20%股份，两人合计持有本公司 59.28%股份；同时，本公司股东朱方怡、方欣悦系实际控制人女儿，构成实际控制人的一致行动人，两人分别持有本公司 6.00%股份，因此，实际控制人方庆华、朱彩琴夫妇合计控制本公司 74.58%表决权。

本企业最终控制方是方庆华、朱彩琴夫妇。

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“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

**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“在其他主体中的权益——在合营安排或联营企业中的权益”。

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 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

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 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

|                              |                          |
|------------------------------|--------------------------|
| 安吉嘉磊纸箱厂(以下简称“安吉嘉磊公司”)        | 本公司实际控制人存在密切关系的关联方       |
| 越南嘉丰包装有限公司(以下简称“越南嘉丰公司”)     | 本公司实际控制人存在密切关系的关联方的子公司   |
| 浙江湖州泰友机电设备有限公司（以下简称“湖州泰友公司”） | 本公司实际控制人之胞妹朱雪琴之配偶陈业控制的企业 |
| 安吉航丰建材有限公司(以下简称“安吉航丰公司”)     | 本公司实际控制人之胞妹朱雪琴之配偶陈业控制的企业 |
| 越南艾米高科技有限责任公司(以下简称“越南艾米公司”)  | [注 1]                    |
| 越南优和国际有限公司（以下简称“越南优和公司”）     | [注 2]                    |

其他说明

注 1：已处置联营企业，依据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，过去十二个月内曾为公司关联方的，应当视为公司关联人。报告期内，越南艾米公司在该十二个月认定的范围内视为公司关联人。

注 2：已处置联营企业，依据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，过去十二个月内曾为公司关联方的，应当视为公司关联人。报告期内，越南优和公司在该十二个月认定的范围内视为公司关联人。

## 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        |
|---------------------|------------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 安吉嘉磊公司<br>(含越南嘉丰公司) | 采购原材料      | 7,369,461.07 | 26,000,000.00 | 否        | 5,942,100.53 |
| 越南艾米公司              | 采购原材料      | 3,634,077.92 | 4,000,000.00  | 否        | 1,474,210.06 |
| 越南优和公司              | 采购原材料及维修服务 | 1,310,343.15 | 10,000,000.00 | 否        | 1,752,409.02 |

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      |
|------------|--------|--------------|------------|
| 安吉航丰建材有限公司 | 销售商品   | 3,628,082.97 | 283,960.18 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）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 |
|--------|--------|-----------|-----------|
| 安吉航丰公司 | 房屋及建筑物 | 4,587.18  | 0.00      |
| 陈业     | 房屋及建筑物 | 0.00      | 4,587.18  |

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 |

关联租赁情况说明

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,473,754.75 | 1,826,322.83 |

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 | 安吉航丰公司 | 0.00 | 0.00 | 1,075.60 | 53.78 |

(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 | 安吉嘉磊公司(含越南嘉丰公司) | 3,053,447.38 | 2,443,448.05 |
| 应付账款 | 越南优和公司          | 928,631.63   | 744,845.88   |
| 应付账款 | 越南艾米公司          | 1,611,852.65 | 1,746,247.87 |
| 应付账款 | 湖州泰友公司          |              | 65,550.00    |
| 预收款项 | 安吉航丰            | 4,204.87     | 0.00         |

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

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

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、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） | 33,988,335.59 | 25,599,331.94 |
| 1 至 2 年      | 0.00          | 9,438.00      |
| 2 至 3 年      | 0.00          | 49,435.79     |
| 3 年以上        | 29,900.00     | 447,113.66    |
| 3 至 4 年      | 29,900.00     |               |
| 4 至 5 年      |               | 447,113.66    |
| 合计           | 34,018,235.59 | 26,105,319.39 |

(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 |               |         |              |       |               | 447,113.66    | 1.71%  | 447,113.66   | 100.00% |               |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |        |              |         |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 34,018,235.59 | 100.00% | 1,387,054.13 | 4.08% | 32,631,181.46 | 25,658,205.73 | 98.29% | 1,204,207.40 | 4.69%   | 24,453,998.33 |
| 其中：            |               |         |              |       |               |               |        |              |         |               |

|       |               |         |              |       |               |               |         |              |       |               |
|-------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|-------|---------------|
| 关联方组合 | 6,845,252.98  | 20.12%  |              |       | 6,845,252.98  | 2,047,294.00  | 7.85%   |              |       | 2,047,294.00  |
| 账龄组合  | 27,172,982.61 | 79.88%  | 1,387,054.13 | 5.10% | 25,785,928.48 | 23,610,911.73 | 90.44%  | 1,204,207.40 | 5.10% | 22,406,704.33 |
| 合计    | 34,018,235.59 | 100.00% | 1,387,054.13 | 4.08% | 32,631,181.46 | 26,105,319.39 | 100.00% | 1,651,321.06 | 6.33% | 24,453,998.33 |

按单项计提坏账准备类别名称：重庆庆科商贸有限公司

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 |
| 重庆庆科商贸有限公司 | 447,113.66 | 447,113.66 | 0.00 | 0.00 |      |      |
| 合计         | 447,113.66 | 447,113.66 | 0.00 | 0.00 |      |      |

按组合计提坏账准备类别名称：关联方组合

单位：元

| 名称    | 期末余额         |      |       |
|-------|--------------|------|-------|
|       | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例  |
| 关联方组合 | 6,845,252.98 |      | 0.00% |
| 合计    | 6,845,252.98 |      |       |

确定该组合依据的说明：

应收本公司合并范围内子公司款项

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) | 27,143,082.61 | 1,357,154.13 | 5.00%   |
| 1-2 年        |               |              | 0.00%   |
| 2-3 年        |               |              | 0.00%   |
| 3 年以上        | 29,900.00     | 29,900.00    | 100.00% |
| 合计           | 27,172,982.61 | 1,387,054.13 |         |

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款。

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 | 447,113.66   |            | 24,449.71 | 422,663.95 |    |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,204,207.40 | 182,846.73 |           |            |    | 1,387,054.13 |
| 合计        | 1,651,321.06 | 182,846.73 | 24,449.71 | 422,663.95 |    | 1,387,054.13 |

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       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 422,663.95 |

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 |
|------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 公司一  | 13,092,353.60 |          | 13,092,353.60 | 38.49%               | 654,617.68            |
| 公司二  | 6,549,568.77  |          | 6,549,568.77  | 19.25%               | 327,478.44            |
| 公司三  | 5,414,963.98  |          | 5,414,963.98  | 15.92%               | 0.00                  |
| 公司四  | 3,163,121.04  |          | 3,163,121.04  | 9.30%                | 158,156.05            |
| 公司五  | 2,576,999.03  |          | 2,576,999.03  | 7.58%                | 128,849.95            |
| 合计   | 30,797,006.42 |          | 30,797,006.42 | 90.54%               | 1,269,102.12          |

**2、其他应收款**

单位：元

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

|       |               |              |
|-------|---------------|--------------|
| 其他应收款 | 10,016,885.55 | 6,008,373.29 |
| 合计    | 10,016,885.55 | 6,008,373.29 |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 应收暂付款  | 6,846,097.86  | 5,757,126.08 |
| 应收出口退税 | 1,997,378.99  |              |
| 应收设备款  |               |              |
| 押金保证金  | 3,110,000.00  | 3,051,500.00 |
| 借款     | 282,751.50    | 408,000.00   |
| 其他     | 1,085,576.73  | 157,053.53   |
| 合计     | 13,321,805.08 | 9,373,679.61 |

## 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） | 8,364,661.88  | 6,126,179.61 |
| 1 至 2 年      | 1,781,143.20  | 1,500.00     |
| 2 至 3 年      | 60,000.00     | 26,000.00    |
| 3 年以上        | 3,116,000.00  | 3,220,000.00 |
| 3 至 4 年      |               | 160,000.00   |
| 4 至 5 年      | 60,000.00     | 10,000.00    |
| 5 年以上        | 3,056,000.00  | 3,050,000.00 |
| 合计           | 13,321,805.08 | 9,373,679.61 |

## 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 | 13,321,8 | 100.00% | 3,304,91 | 24.81% | 10,016,8 | 9,373,67 | 100.00% | 3,365,30 | 35.90% | 6,008,37 |

|         |               |         |              |        |               |              |         |              |        |              |
|---------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|--------------|---------|--------------|--------|--------------|
| 计提坏账准备  | 05.08         |         | 9.53         |        | 85.55         | 9.61         |         | 6.32         |        | 3.29         |
| 其中：     |               |         |              |        |               |              |         |              |        |              |
| 关联方组合   | 5,407,555.26  | 40.59%  |              |        | 5,407,555.26  | 3,486,053.13 | 37.19%  |              |        | 3,486,053.13 |
| 低信用风险组合 | 2,000,337.15  | 15.02%  |              |        | 2,000,337.15  |              |         |              |        |              |
| 账龄组合    | 5,913,912.67  | 44.39%  | 3,304,919.53 | 55.88% | 2,608,993.14  | 5,887,626.48 | 62.81%  | 3,365,306.32 | 57.16% | 2,522,320.16 |
| 合计      | 13,321,805.08 | 100.00% | 3,304,919.53 | 24.81% | 10,016,885.55 | 9,373,679.61 | 100.00% | 3,365,306.32 | 35.90% | 6,008,373.29 |

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） | 2,591,086.67 | 129,554.33   | 5.00%   |
| 1-2 年        | 146,826.00   | 29,365.20    | 20.00%  |
| 2-3 年        | 60,000.00    | 30,000.00    | 50.00%  |
| 3 年以上        | 3,116,000.00 | 3,116,000.00 | 100.00% |
| 3-4 年        |              |              |         |
| 4-5 年        | 60,000.00    | 60,000.00    | 100.00% |
| 5 年以上        | 3,056,000.00 | 3,056,000.00 | 100.00% |
| 合计           | 5,913,912.67 | 3,304,919.53 |         |

确定该组合依据的说明：

按照其他应收款账龄区分。

按组合计提坏账准备类别名称：低信用风险组合

单位：元

| 名称      | 期末余额         |      |      |
|---------|--------------|------|------|
|         | 账面余额         | 坏账准备 | 计提比例 |
| 低信用风险组合 | 2,000,337.15 |      |      |
| 合计      | 2,000,337.15 |      |      |

确定该组合依据的说明：

应收退税款作为一项组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段         | 第二阶段      | 第三阶段      | 合计 |
|------|--------------|-----------|-----------|----|
|      | 未来 12 个月预期信用 | 整个存续期预期信用 | 整个存续期预期信用 |    |

|                         | 损失         | 损失(未发生信用减值)  | 损失(已发生信用减值) |              |
|-------------------------|------------|--------------|-------------|--------------|
| 2026 年 1 月 1 日余额        | 132,006.32 | 3,233,300.00 |             | 3,365,306.32 |
| 2026 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |            |              |             |              |
| ——转入第二阶段                | -7,266.30  | 7,266.30     |             | 0.00         |
| 本期计提                    | 4,814.31   | -65,201.10   |             | -60,386.79   |
| 2026 年 6 月 30 日余额       | 129,554.33 | 3,175,365.20 |             | 3,304,919.53 |

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 | 3,365,306.32 | -60,386.79 |       |       |    | 3,304,919.53 |
| 合计        | 3,365,306.32 | -60,386.79 |       |       |    | 3,304,919.53 |

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     |
|------|-------|---------------|-------|------------------|--------------|
| 第一名  | 应收暂付款 | 3,773,238.06  | 1 年内  | 28.32%           |              |
| 第一名  | 应收暂付款 | 1,634,317.20  | 1-2 年 | 12.27%           |              |
| 第二名  | 押金保证金 | 3,000,000.00  | 4-5 年 | 22.52%           | 3,000,000.00 |
| 第三名  | 出口退税  | 1,997,378.99  | 1 年以内 | 14.99%           |              |
| 第四名  | 其他    | 888,170.31    | 1 年以内 | 6.67%            | 44,408.52    |
| 第五名  | 应收暂付款 | 321,705.88    | 1 年以内 | 2.41%            | 16,085.29    |
| 合计   |       | 11,614,810.44 |       | 87.18%           | 3,060,493.81 |

### 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 | 1,065,376,069.03 |      | 1,065,376,069.03 | 1,053,801,479.03 |      | 1,053,801,479.03 |
| 合计     | 1,065,376,069.03 |      | 1,065,376,069.03 | 1,053,801,479.03 |      | 1,053,801,479.03 |

#### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位   | 期初余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动        |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值)   | 减值准备<br>期末余额 |
|---------|------------------|--------------|---------------|------|--------|----|------------------|--------------|
|         |                  |              | 追加投资          | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |              |
| 香港聚丰公司  | 627,520,510.03   |              |               |      |        |    | 627,520,510.03   |              |
| 香港爱德森公司 | 338,980.00       |              |               |      |        |    | 338,980.00       |              |
| 香港智创公司  | 325,071,671.00   |              | 11,574,590.00 |      |        |    | 336,646,261.00   |              |
| 公司四     | 64,295,066.00    |              |               |      |        |    | 64,295,066.00    |              |
| 越南鑫泰公司  | 31,575,252.00    |              |               |      |        |    | 31,575,252.00    |              |
| 公司三     | 5,000,000.00     |              |               |      |        |    | 5,000,000.00     |              |
| 合计      | 1,053,801,479.03 |              | 11,574,590.00 |      |        |    | 1,065,376,069.03 |              |

#### (2) 对联营、合营企业投资

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 | 86,483,961.19 | 61,991,536.56 | 67,786,651.68 | 49,703,895.83 |
| 其他业务 | 11,403,737.90 | 5,787,226.38  | 3,056,818.29  | 2,946,821.25  |
| 合计   | 97,887,699.09 | 67,778,762.94 | 70,843,469.97 | 52,650,717.08 |

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1          |               | 分部 2 |      |      |      | 合计            |               |
|---------|---------------|---------------|------|------|------|------|---------------|---------------|
|         | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入          | 营业成本          |
| 业务类型    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：     |               |               |      |      |      |      |               |               |
| SPC 地板  | 27,097,425.22 | 23,460,297.20 |      |      |      |      | 27,097,425.22 | 23,460,297.20 |
| WPC 地板  | 56,999,196.30 | 36,698,330.27 |      |      |      |      | 56,999,196.30 | 36,698,330.27 |
| LVT 地板  | 2,353,211.13  | 1,825,682.74  |      |      |      |      | 2,353,211.13  | 1,825,682.74  |
| 其他产品    | 11,437,866.44 | 5,794,452.73  |      |      |      |      | 11,437,866.44 | 5,794,452.73  |
| 按经营地区分类 |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：     |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 境 外     | 81,801,652.40 | 54,689,879.45 |      |      |      |      | 81,801,652.40 | 54,689,879.45 |
| 境 内     | 16,086,046.69 | 13,088,883.49 |      |      |      |      | 16,086,046.69 | 13,088,883.49 |
| 市场或客户类型 |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：     |               |               |      |      |      |      |               |               |
|         |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 合同类型    |               |               |      |      |      |      |               |               |
| 其中：     |               |               |      |      |      |      |               |               |
|         |               |               |      |      |      |      |               |               |

|                    |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
|--------------------|-------------------|-------------------|--|--|--|--|-------------------|-------------------|
| 按商品转<br>让的时间<br>分类 |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
| 其中：                |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
|                    |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
| 按合同期<br>限分类        |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
| 其中：                |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
|                    |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
| 按销售渠<br>道分类        |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
| 其中：                |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
|                    |                   |                   |  |  |  |  |                   |                   |
| 合计                 | 97,887,699.<br>09 | 67,778,762.<br>94 |  |  |  |  | 97,887,699.<br>09 | 67,778,762.<br>94 |

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 15,934,566.74 元，其中，15,934,566.74 元预计将于 2026 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------------|--------------|--------------|
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | 69,585.60    | 124,113.00   |
| 理财产品、信托产品及结构性存款投资收益  | 6,796,603.72 | 7,476,728.42 |
| 合计                   | 6,866,189.32 | 7,600,841.42 |

十七、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 | -1,187,140.50 |    |

|                                                                      |              |    |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 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）     | 156,320.38   |    |
| 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 | 9,222,448.84 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  | 24,449.71    |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | 54,676.82    |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    | 30,184.97    |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 1,053,831.69 |    |
| 合计                                                                   | 7,247,108.53 | -- |

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目为个税手续费返还。

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          | 2.00%      | 0.28        | 0.28        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.76%      | 0.24        | 0.24        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用