



浙江严牌过滤技术股份有限公司

2026 年半年度报告

公告编号：2026-063

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人孙尚泽、主管会计工作负责人许铃盈及会计机构负责人(会计主管人员)许铃盈声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理、环境和社会.....	28
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	53
第七节 债券相关情况.....	58
第八节 财务报告.....	62

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

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

三、经公司法定代表人签署的 2026 年半年度报告原件；

四、其他相关文件。

以上文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
严牌股份/公司/本企业/本公司	指	浙江严牌过滤技术股份有限公司
西南投资	指	天台西南投资管理有限公司，公司控股股东
友凤投资	指	天台友凤投资咨询管理有限公司，受公司实际控制人控制的公司股东
严牌技术	指	浙江严牌技术有限公司，公司控股子公司
北京水晶荟	指	原名为北京严牌科技有限公司，公司全资子公司，2025 年 1 月更名为北京水晶荟网络科技有限公司
商丘严牌	指	商丘严牌新材料有限公司，公司全资子公司
上海严牌	指	上海严牌滤布有限公司，公司全资子公司
中大西洋	指	美国中大西洋工业纺织品有限公司（Mid Atlantic Industrial Textiles, Inc.），公司位于美国的全资子公司
严立新材料	指	浙江严立新材料有限公司，公司控股子公司严牌技术的全资子公司
严捷新材料	指	浙江严捷新材料有限公司，公司控股子公司严牌技术的控股子公司
TTL&TTLV	指	Technische Textilien Lörrach GmbH & Co. KG 及 Technische Textilien Lörrach Verwaltungs GmbH，公司位于德国的两家全资子公司的合称
西南滤布厂/西南工艺品厂	指	天台县西南滤布厂（于 2017 年更名为天台县西南工艺品厂），公司设立发起人之一
《公司章程》	指	公司现行有效的《浙江严牌过滤技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元，万元，亿元	指	人民币元，人民币万元，人民币亿元
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
保荐机构/保荐人/主承销商	指	长江证券承销保荐有限公司
会计师/中汇会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期/报告期内	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
中国/我国/全国/国内/境内	指	中华人民共和国，在本报告中，除非特别说明，特指中华人民共和国大陆地区
境外	指	在本报告中，除非特别说明，特指中华人民共和国大陆地区之外
过滤材料	指	通过纺织、非织造及现代复合等技术加工而成的主要用于将两种或两种以上物质有效分离的介质
过滤布	指	天然纤维或合成纤维过滤介质，主要用于固气分离和固液分离
过滤袋	指	过滤布进一步加工而成的产品，公司生产的过滤袋含机织滤袋和无纺滤袋两类，主要配套过滤设备使用，实现固液分离和固气分离
机织滤布/机织布	指	由经丝、纬丝双系统相互交织成的织物

机织滤袋	指	机织布进一步加工而成的袋产品，主要配套过滤设备使用
针刺无纺布	指	属于无纺布的一种，以涤纶、丙纶等原料制造，经过多次针刺处理而成
无纺布	指	由定向的或随机的纤维而构成。因具有布的外观和某些性能而称其为布
无纺除尘袋/无纺滤袋/除尘袋	指	针刺无纺布进一步加工而成的产品，主要作为袋式除尘器等除尘设备的关键组件
袋式除尘器	指	一种干式滤尘装置，适用于捕集细小、干燥、非纤维性粉尘
丙纶	指	用丙烯为原料制得的合成纤维，是一种半结晶的热塑性塑料
涤纶	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯，经纺丝和后处理制成的纤维
锦纶	指	又称尼龙，聚酰胺纤维，基本组成物质是通过酰胺键—[NHCO]—连接起来的脂肪族聚酰胺，耐磨性强
芳纶	指	聚苯二甲酰苯二胺，一种新型高科技合成纤维，具有超高强度、高模量和耐高温、耐酸耐碱、重量轻等优良性能
PPS	指	聚苯硫醚，是分子主链中带有苯硫基的热塑性树脂，聚苯硫醚是一种结晶性的聚合物，具有机械强度高、耐高温、耐化学药品性、难燃、热稳定性好、电性能优良等优点

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	严牌股份	股票代码	301081
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江严牌过滤技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	严牌股份		
公司的外文名称（如有）	Yanpai Filtration Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Yanpai Filtration		
公司的法定代表人	孙尚泽		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范悦	夏克鸿
联系地址	天台县始丰街道永兴路 1 号	天台县始丰街道永兴路 1 号
电话	0576-89352081	0576-89352081
传真	0576-83938200	0576-83938200
电子信箱	share@yanpai.com	share@yanpai.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）	520,732,092.84	429,455,373.26	21.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	4,668,440.34	21,523,758.36	-78.31%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	4,785,941.91	17,916,690.68	-73.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-24,945,419.78	-5,134,678.22	-385.82%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.10	-80.00%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.09	-77.78%
加权平均净资产收益率	0.42%	2.08%	-1.66%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,440,043,858.12	2,406,249,258.69	1.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,146,527,564.19	1,112,164,815.05	3.09%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.02

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）	-306,884.50	
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）	501,767.18	
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	-135,629.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,532.84	
减：所得税影响额	-180.89	
少数股东权益影响额（税后）	36,402.68	
合计	-117,501.57	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期内公司所处行业发展情况

公司专注于在全球范围内提供环保用过滤布和袋等工业过滤关键部件和材料，是我国“过滤分离”材料的主要供应商之一，产品广泛应用于火电、水泥、化工、冶金、采矿、垃圾焚烧、食品、医药、环境保护、新能源等行业的工业除尘、废水处理、工业生产过滤纯化等领域。

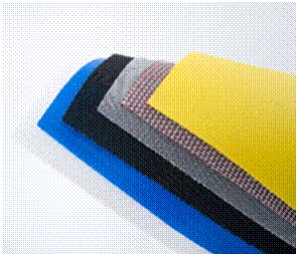
我国环保产业近年来保持增长趋势，2022 年，我国生态环保产业营业收入约 2.22 万亿元，较 2015 年增长约 131.25%，年均复合增长率达 12.72%。根据中国环境保护协会秘书长在《中国环境保护产业发展报告 2024》发布会上的讲话，我国环保产业营业收入近年来保持在 2 万亿元以上，但增速趋缓，污染治理市场新建需求收窄，污染防治板块向提质增效更深层次推进。其中，水污染防治、固废处理与资源化、大气污染防治 3 个领域企业的环保业务营业收入占比位居前列。

公司主营产品过滤布和过滤袋是工业除尘或液体过滤设备的关键部件，直接决定过滤设备性能的发挥和过滤效果的好坏，被称为过滤设备的“心脏”，是企业生产运营不可或缺的配件，同时过滤布和袋又属于耗材，需要定期更换以保证过滤效果的稳定性，因此同一客户将产生对过滤布和袋的持续性需求。当前，随着国家对节能环保日益重视和企业环保责任感的不断增强，环保过滤材料的市场需求不断增长，公司产品面临广阔的下游市场空间。

（二）主营业务、产品和用途

公司始终专注于提供环保用过滤布和袋等工业过滤关键部件和材料，销售网络遍布全球，是我国“过滤分离”材料的主要供应商之一，产品广泛应用于火电、水泥、化工、冶金、采矿、垃圾焚烧、食品、医药、环境保护、新能源等行业的工业除尘、废水处理、工业生产过滤纯化等领域。

公司主要产品为多种型号和用途的过滤布和过滤袋等产品，根据生产工艺可分为“无纺系列”和“机织系列”两大类，进一步按产品的最终形态可分为过滤布产品和过滤袋产品，其中过滤布主要作为中间产品最终被加工成袋产品或其他产品形态。公司典型产品的具体图示如下：

无纺系列——无纺过滤布和过滤袋		机织系列——机织过滤布和过滤袋	
			

无纺滤布和滤袋产品种类齐全，公司无纺滤布工艺为针刺无纺，以涤纶、PPS、芳纶等纤维为主要原料，通过选择不同特性的原材料和工艺，可以具备不同过滤精度和过滤效率，适应不同温度、酸碱度、摩擦程度等工况环境，最终主要以过滤袋的产品形态作为除尘器的关键部件，广泛运用于火电、水泥、化工、冶金等行业除尘，即固气分离过滤。

公司机织滤布以丙纶、涤纶、锦纶等丝线为原材料，经平纹、斜纹、缎纹等多种织法形成纵横交错的网状结构，具备相对较高的机械强度和较低流阻。公司机织滤布和滤袋产品具备不同过滤精度和效果，适用于不同温度、酸碱度、耐磨度、微生物和有机物环境等多种工况环境，作为过滤设备的关键过滤部件，用于化工、冶金、矿山、食品、新能源、制药、环境保护等行业的污/废水固液分离过滤，或可用于生产过程中提取固体物质或液体纯化，即固液分离过滤。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（三）公司的经营模式

1、采购模式

公司主要原材料丙纶、涤纶、PPS 等丝线和纤维等大宗商品，市场供应充足，公司主要采用“以产定购为主，备料采购为辅”的采购模式，保证原材料流转效率的同时，维持安全储备量。公司具体采购执行采购计划制度，根据年度生产计划制定年度采购计划，根据月度生产计划、物资消耗定额、库存情况等制定月度采购计划。公司按照“比质比价”原则进行采购。

公司建立了合格供应商管理体系，采购中心组织质检、生产、财务等部门对供应商的资质、产品质量、企业规模、履约能力、行业地位、历史业绩情况进行考核、评估，经总经理批准后纳入公司合格供方名单。公司对合格供方进行动态管理，采购中心每年组织复评，对上年度的产品质量、交期、服务等进行评审，决定是否将其纳入及保留在公司的合格供方名单。

公司存在将基布生产、丝线加工及过滤袋加工等生产环节委外加工的情况，同时，公司销售的漏斗、防护服、汽车罩、书包袋、高尔夫球袋、网类、编织布等产品也采用委外加工模式。公司委外加工由采购中心统一管理，在委外加工模式下，产品所用的原材料由公司统一提供，受托加工厂商仅收取加工费。

2、生产模式

公司产品下游应用领域分布广泛，不同客户对过滤效果的要求及使用产品的工况环境差异较大，决定了公司产品多为定制化生产。因此，公司主要以市场需求为导向，采取“以销定产为主，备货生产为辅”的原则，对于客户的定制化程度较高的产品，如滤袋和部分定制程度较高的滤布，公司根据客户需求进行生产；对于适用范围较广、客户需求量大且稳定的产品，如部分丙纶和涤纶滤布，以及对特定行业开发的专用滤布，如冶炼行业专用滤布等，采用一定量的备货生产。

3、销售模式

公司设立国内市场部和国际市场部，分别负责境内和境外的市场开拓以及产品营销，公司主要以参加行业展会、网络营销平台、客户推荐、主动营销、投竞标等方式开发客户。公司产品定制化程度相对较高，销售方式主要以直销为主，同时，公司为进一步高效拓展海外市场，部分海外市场采用经销模式。

（四）业绩驱动因素

1、近年来，国家出台了一系列政策法规和产业政策文件，为环保产业的发展提供了良好的政策环境。我国对空气质量和节约用水、污水处理日益重视，环保标准的提高以及环保监督和执行力度的加强，特殊排放和超低排放更加常态化，在“碳达峰”、“碳中和”的宏观规划下，下游客户对过滤材料的需求将进一步增长，公司产品在环保减排、清洁生产、循环利用和垃圾处理等方面将进一步得到更广泛应用。

2、公司将继续实施“产业链延伸”的发展战略，加速推进纤维材料、造纸干网等业务进程，并积极挖掘符合政策导向

和市场需求的潜力项目，不断优化公司产业结构，目前，产业链延伸格局初步形成，将成为公司业绩新的增长点。

3、公司将借助国家产业政策和资本市场的支持，充分发挥上市公司技术、市场和资本优势，不断加大生产研发投入，通过引进自动化流水线生产设备和研发检测设备，并对生产设备进行技术改造升级，生产效率进一步提升，通过实施精细化管理，进一步提升产品过滤精度和质量稳定性，有效支撑公司业绩的持续提升。

4、公司将充分发挥研发技术优势，通过与科研院校在废弃物焚烧处置、环保催化新材料、空气过滤技术、多污染物协同脱除技术等领域积极开展研发合作，扩宽公司产品的应用领域，并通过产品结构优化，提升产品竞争力和附加值。

二、核心竞争力分析

1、技术优势

公司自成立以来一直专注于过滤材料和部件的研发、生产、销售及服务，在过滤布织法和加固、后处理、布袋制作等方面拥有较为成熟且多样化的生产工艺，如超细、超粗和超密纤维处理技术、基布打纬加固技术、定型技术及发泡和热油镀膜工艺，在有效提升生产效率的同时，使公司产品具备较高的技术性能和性价比优势。

2、研发优势

公司研发、生产技术团队通过持续实践积累了丰富的产业化经验，面对不同行业不同客户的不同要求和复杂多样的工况环境，能够迅速提出切实可行的产品解决方案，充分满足客户需求，较好地实现研发成果的产业化。公司陆续被认定为国家级高新技术企业、专精特新“小巨人”企业、浙江省隐形冠军企业、省级企业研究院等。并与浙江大学、东华大学等科研院校在废弃物焚烧处置、环保催化新材料、空气过滤技术、多污染物协同脱除技术等领域积极开展合作，以继续扩宽公司产品的应用领域，实现进一步的跨越式发展。

3、产品定制能力

公司研发和生产紧密结合，面对新客户、新要求或新工况环境，通过联合现场调研、分析和测试，进行定制化生产，能够精准契合客户需求，有效促进客户设备过滤性能的充分发挥，促进其生产效率的提高以及成本的节约。同时，公司针对特定行业进行针对性开发专用滤布，如钛白粉行业的免拆洗滤布、火电厂专用阳极布等，满足特定行业客户个性化需求的同时也提升了生产效率。

4、规模优势

公司目前拥有多条进口针刺无纺布生产线及数百台织机，具有数千万平方米级的针刺无纺滤布和机织滤布的产能，使公司具备迅速组织生产、快速交付的能力，总体生产规模在业内位列前茅。同时，公司积累了数千种面对不同工况环境、具备不同过滤效果的产品方案，面对客户新需求、新工况环境等，公司能够迅速匹配基础或近似产品方案，可以准确快速满足客户个性化需求。另一方面，公司积极优化产业布局，形成产业协同效应，设立子公司从事原材料的研发生产和销售，在保障公司原材料供应和产品质量稳定的同时降低产品成本。

5、全系列采购优势

大型客户通常同时存在工业除尘和液体过滤双重需求，公司的产品包含机织和针刺无纺两大系列，覆盖工业除尘和液体过滤领域，产品种类齐全，能够一站式满足客户的除尘和液体过滤需求。与此同时，两大板块产品的协同也极大节省了客户的维护成本，最终提升产品市场竞争能力。

6、品牌及客户资源优势

公司主要经营管理团队在过滤材料行业深耕多年，凭借专业化的研发、生产、销售及服务团队，加之规模化成本优势和本土化服务优势，公司规模及市场覆盖率快速扩张，客户遍布我国国内和国际主要市场，尤其是国内市场近年来发展迅猛。经过多年的积累与发展，“严牌”品牌已在过滤材料领域成为较为知名的品牌，产品在国内和国际主要市场得到客户的广泛认可。

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	520,732,092.84	429,455,373.26	21.25%	
营业成本	386,435,041.24	320,364,389.31	20.62%	
销售费用	25,848,143.10	21,401,994.76	20.77%	
管理费用	48,726,618.16	38,771,598.24	25.68%	
财务费用	16,972,708.17	761,191.14	2,129.76%	主要系本期汇兑损失和利息支出增加所致
所得税费用	1,988,124.06	4,676,243.20	-57.48%	主要系本期利润下降所致
研发投入	20,464,849.39	15,792,120.78	29.59%	
经营活动产生的现金流量净额	-24,945,419.78	-5,134,678.22	-385.82%	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-42,456,765.65	-57,377,672.11	26.00%	
筹资活动产生的现金流量净额	66,652,217.67	73,749,783.94	-9.62%	
现金及现金等价物净增加额	-2,729,446.81	11,734,120.97	-123.26%	主要系本期经营活动现金支出增加所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,979,479.05	496,687.36	-498.54%	主要系报告期内汇率较上年同期下降，汇兑损失增加所致。

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：万元

	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						
分行业						
专用设备制造业	45,448.82	33,387.99	26.54%	11.74%	8.70%	2.06%
其他业务	6,624.39	5,255.51	20.66%	191.79%	298.15%	-21.20%
分产品						
无纺系列	23,793.39	18,155.86	23.69%	13.05%	10.04%	2.09%
机织系列	19,833.70	13,844.83	30.20%	23.95%	23.60%	0.21%
分地区						
境内	29,826.86	24,421.57	18.12%	8.82%	10.70%	-1.39%
境外	22,246.35	14,221.94	36.07%	43.18%	42.56%	0.28%

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	-1,256,676.84	-23.20%	主要系本期联营企业经营亏损，公司按持股比例确认损失所致	否
公允价值变动损益	-177,560.01	-3.28%	主要系本期联营企业或有负债公允价值变动所致	否
资产减值	-8,909,884.66	-164.48%	主要系本期计提存货跌价损失所致	否
营业外收入	28,169.92	0.52%	主要系本期收到商业赔偿款及与日常活动无关的政府补助所致	否
营业外支出	459,320.19	8.48%	主要系本期系设备资产报废损失及对外捐赠所致	否
其他收益	3,002,378.45	55.42%	主要系增值税减免及递延收益摊销所致	否
信用减值损失	-3,234,586.16	-59.71%	主要系本期计提应收账款坏账损失所致	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	175,119,909.76	7.18%	196,857,951.28	8.18%	-1.00%	
应收账款	326,120,086.90	13.37%	311,904,981.52	12.96%	0.41%	
合同资产	25,153,765.09	1.03%	26,564,581.03	1.10%	-0.07%	
存货	385,456,293.05	15.80%	367,310,937.17	15.26%	0.54%	
长期股权投资	27,656,322.31	1.13%	28,954,929.54	1.20%	-0.07%	
固定资产	912,840,795.02	37.41%	856,473,579.52	35.59%	1.82%	
在建工程	244,909,042.84	10.04%	189,911,080.29	7.89%	2.15%	
使用权资产	15,281,227.13	0.63%	7,190,144.72	0.30%	0.33%	
短期借款	390,079,634.50	15.99%	262,815,962.87	10.92%	5.07%	主要系本期短期借款增加所致
合同负债	11,754,270.08	0.48%	12,462,439.76	0.52%	-0.04%	
长期借款	244,064,264.02	10.00%	241,583,155.54	10.04%	-0.04%	
租赁负债	9,673,681.67	0.40%	4,279,539.62	0.18%	0.22%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	60,046,027.40				270,000,000.00	330,046,027.40		0.00
2.其他权益工具投资	5,000,000.00							5,000,000.00
3.其他非流动金融资产	15,000,000.00							15,000,000.00
4、应收款项融资	25,313,381.63				204,795,768.02	205,156,621.22		24,952,528.43
上述合计	105,359,409.03				474,795,768.02	535,202,648.62		44,952,528.43
金融负债	1,999,655.72	177,560.01					-44,726.18	2,132,489.55

其他变动的内容

金融负债中其他变动主要为远期外汇合约到期处置金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,541,643.32	15,541,643.32	质押	质押用于开具票据、信用证、美国子公司质押用于进口货物的海关保证金
	7,934.97	7,934.97	冻结	1688 数字营销产品冻结
	2,507,864.00	2,507,864.00	冻结	诉讼冻结
	4,000.00	4,000.00	冻结	ETC 冻结
应收账款	28,363,272.97	26,894,286.42	质押	质押用于金融机构借款
存货	29,696,124.86	26,344,345.71	抵押	抵押用于金融机构借款
固定资产	349,851,522.63	321,074,868.70	抵押	抵押用于取得金融机构借款
无形资产	68,691,982.80	63,644,876.34	抵押	抵押用于取得金融机构借款
在建工程	596,575.05	596,575.05	抵押	抵押用于取得金融机构借款
合 计	495,260,920.60	456,616,394.51		

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
116,496,782.90	200,055,343.08	-41.77%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	---------------	------	--------	------	----------	----------

Technische Textilien Lörrach GmbH & Co. KG	过滤材料和洗衣配套材料的研发、生产、销售，主要产品为过滤材料、洗衣纺织品、工业纺织品等。	收购	3,380,686.45 欧元	100.00 %	自有资金	Roland Jachn、HG 公司	长期	过滤材料、洗衣纺织品、工业纺织品	公司已办理完毕与本次交易相关的审批及备案手续，并已完成本次交易的交割，TTL 已成为公司全资子公司。	不适用	3,337,295.50	否	2025 年 06 月 30 日	《关于收购 TTL 及 TTLV 管理公司 100% 权益的公告》（公告编号：2025-061）
Technische Textilien Lörrach Verwaltungs GmbH	进行股权收购与管理，以及在商贸公司中承担个人责任和管理职责，尤其是作为无限责任股东参与 Technische Textilien Lörrach GmbH & Co. KG 的经营。	收购	7,020.00 欧元	100.00 %	自有资金	Roland Jachn、HG 公司	长期	不适用	公司已办理完毕与本次交易相关的审批及备案手续，并已完成本次交易的交割，TTLV 已成为公司全资子公司。	不适用	6,513.94	否	2025 年 06 月 30 日	《关于收购 TTL 及 TTLV 管理公司 100% 权益的公告》（公告编号：2025-061）
合计	--	--	3,387,706.45 欧元	--	--	--	--	--	--	不适用	3,330,781.56	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
新型过滤材料产业园	自建	是	非织造布制造	14,655,588.77	243,935,133.97	自有资金/借贷资金	48.79%	不适用	不适用	不适用	2022 年 06 月 03 日	《关于拟设立全资子

项目												公司购买土地使用权并投资建设新型过滤材料产业园项目基地的公告》（公告编号：2022-030）
年产10,000吨的高性能纤维生产基地项目	自建	是	丙纶纤维制造	4,448,352.86	216,914.785.64	自有资金/借贷资金	88.59%	不适用	不适用	不适用	2022年08月29日	《关于全资子公司投资建设高性能纤维生产基地项目的公告》（公告编号：2022-043）
合计	--	--	--	19,103,941.63	460,849.919.61	--	--	不适用	不适用	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	330,000,000.00			270,000,000.00	330,046,027.40	601,860.95		0.00	闲置募集资金
其他	5,000,000.00							5,000,000.00	自有资金
其他	15,000,000.00							15,000,000.00	自有资金
其他	25,313,381.63			204,795,768.02	205,156,621.22			24,952,528.43	自有资金
合计	375,313,381.63	0.00	0.00	474,795,768.02	535,202,648.62	601,860.95	0.00	44,952,528.43	--

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
2024	向不特定对象发行可转换公司债券	2024 年 07 月 26 日	46,788.89	46,066.97	8,280.89	37,394.15	81.17%	0	0	0.00%	9,305.19	结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 9,305.19 万元	0
合计	--	--	46,788.89	46,066.97	8,280.89	37,394.15	81.17%	0	0	0.00%	9,305.19	--	0

募集资金总体使用情况说明：

公司经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江严牌过滤技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2024]40 号）同意注册，由主承销商长江证券承销保荐有限公司采用公开发行的方式，向不特定对象发行可转换公司债券 467.8889 万张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，共计募集资金总额为人民币 46,788.89 万元，扣除券商承销佣金及保荐费 440.57 万元后，主承销商长江证券承销保荐有限公司于 2024 年 7 月 16 日汇入本公司募集资金监管账户中国农业银行股份有限公司天台支行账户(账号为：19940101040050543)人民币 46,348.32 万元。另扣减审计费、律师费、资信评级费和发行手续费等与发行可转换公司债券相关的费用 281.36 万元后，公司本次募集资金净额为 46,066.97 万元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于 2024 年 7 月 16 日出具了《验资报告》(中汇会验[2024]9378 号)。

截至 2026 年 6 月 30 日，结余募集资金（含利息收入扣除银行手续费的净额）余额为 9,305.19 万元，存放于募集资金专户中。

(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														
2024 年向不特定对象	2024 年 07 月 26 日	高性能过滤材料智能	生产建设	否	34,788.89	34,788.89	8,280.89	26,116.07	75.07%	2026 年 12 月 17 日	0	0	不适用	否

发行可转换公司债券		化产业项目												
2024 年向不特定对象发行可转换公司债券	2024 年 07 月 26 日	补充流动资金	补流	否	11,278.08	11,278.08	0	11,278.08	100.00%	不适用	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	46,066.97	46,066.97	8,280.89	37,394.15	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
不适用	不适用	不适用	不适用	否									不适用	否
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计				--	46,066.97	46,066.97	8,280.89	37,394.15	--	--	0	0	--	--
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）		2024 年向不特定对象发行可转换公司债券募集资金投资项目“高性能过滤材料智能化产业项目”截至报告期末仍处于建设期，尚无法核算预计收益达成情况。												
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		不适用												
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		不适用												
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用												
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用 公司于 2024 年 8 月 9 日召开第四届董事会第十次会议及第四届监事会第十次会议，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 1,398,324.95 元置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。												

	公司于 2024 年 8 月 9 日召开第四届董事会第十次会议及第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募集资金投资项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，根据实际情况使用银行承兑汇票、信用证及自有外汇等方式支付募投项目所需款项，并从募集资金专户划转等额资金至一般账户。截至 2026 年 06 月 30 日，使用银行承兑汇票支付募投项目的金额为 2,078.42 万元、开立信用证支付募投项目的金额为 2,785.35 万元（344.86 万欧元）、自有外汇付款金额 5,441.57 万元，合计已使用承兑汇票、信用证、自有外汇及票据背书方式支付募投项目金额 10,305.34 万元，从募集资金专户划转等额资金 10,305.34 万元至一般账户。
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	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2025 年 8 月 5 日召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》。董事会同意公司使用额度不超过 2 亿元人民币的闲置募集资金进行现金管理，使用期限自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，在前述额度和期限范围内，可循环滚动使用。截至 2026 年 6 月 30 日，公司不存在使用闲置募集资金购买理财产品尚未到期金额的情况。 截至 2026 年 6 月 30 日，结余募集资金（含利息收入扣除银行手续费的净额）余额为 9,305.19 万元，存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1）委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外汇期权	110	1,440.16	0	0	0	0	0	0.00%
合计	110	1,440.16	0	0	0	0	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇衍生品套期保值交易业务进行相应的核算和披露。报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算原则与上一报告期相比无重大变化。							
报告期实际损益情况的说明	本期购入外汇期权合约金额 0 万元，售出金额 0 万元，取得投资收益 4.19 万元。							
套期保值效果的说明	本期通过外汇期权合约业务取得套期保值投资收益 4.19 万元。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	一、风险分析 公司及子公司开展外汇衍生品交易遵循锁定汇率、利率风险原则，不做投机性、套利性的交易操作，但外汇衍生品交易操作仍存在一定的风险： 1、市场风险：因外汇行情变动较大，可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动而造成外汇衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。 2、流动性风险：因市场流动性不足而无法完成交易的风险。 3、履约风险：公司及子公司开展外汇衍生品交易的对手均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的合规金融机构，履约风险低。 4、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回收期内收回，会造成延期交割导致公司损失。 5、其它风险：在开展交易时，如操作人员未按规定程序进行外汇衍生品交易操作或未能充分理解衍生品信息，将带来操作风险；如交易合同条款不明确，将可能面临法律风险。针对此项需加强财务部门对产品的理解 and 研究，降低操作风险的发生和法律风险出现。 二、控制措施 1、公司开展的外汇衍生品交易以锁定成本、规避和防范汇率、利率风险为目的，禁止任何风险投机行为，并结合市场情况，适时调整操作策略，提高保值效果。 2、在进行外汇衍生品交易前，在多个交易对手与多种产品之间进行比较分析，选择最适合公司业务背景、流动性强、风险可控的衍生工具开展业务。 3、为最大程度规避和防范汇率波动带来的风险，公司授权相关部门和人员密切关注和分析市场环境变化，适时调整操作策略。 4、公司已制定《外汇套期保值业务管理制度》，对审批权限、业务流程、风险管理制度、报告制度及保密制度等作了明确规定，能有效规范外汇衍生品交易业务行为。 5、公司及子公司仅与经监管机构批准、具有外汇衍生品交易业务经营资格的金融机构进行交易，外汇衍							

	生品交易业务必须基于公司的外币收（付）款的谨慎预测，外汇衍生品交易业务的交割期间需与公司预测的外币收款存款时间或外币付款时间相匹配，或者与对应的外币银行借款的兑付期限相匹配。 6、公司审计部门负责对外汇衍生品交易的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	以金融机构发布的市场价格为测算依据
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 04 月 02 日

2）报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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：万元

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
中大西洋	子公司	产业用纺织制成品、过滤材料研发、制造、销售；环境保护专用设备研发、制造、销售安装及技术服务；货物和技术的进出口。	367.50	12,168.16	5,173.42	5,379.03	572.19	453.22
上海严牌	子公司	从事货物及技术的进出口业务。销售滤布、筛网、针纺织品，商务咨询。	100.00	100.20	-244.62	395.55	-78.08	-78.08
严牌技术	子公司	新材料技术研发；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；合成纤维制造；合成纤维销售；产业用纺织制成品制造；纺纱加工；新型膜材料制造；纺织专用测试仪器制造；皮革制品制造；面料纺织加工。	5,000.00	41,326.03	3,352.79	12,404.37	-378.50	-281.61
商丘严牌	子公司	新材料技术推广服务；新材料技术研发；产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；气体、液体分离及纯净设备制造；气体、液体分离及纯净设备销售；环境保护专用设备销售；环境保护专用设备制造；货物进出口；技术进出口；太阳能发电技术服务；发电技术服务；发电业务、输电业务、供（配）电业务。	10,000.00	26,809.71	7,216.61	2,553.54	-568.85	-590.80
北京水晶荟	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；软件开发；计算机软硬件及辅助设备	1,000.00	102.84	97.14	85.94	-120.18	-120.18

		零售；计算机系统服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；软件销售；软件外包服务；信息技术咨询服务。						
TTL	子公司	过滤材料和洗衣配套材料的研发、生产、销售，主要产品为过滤材料、洗衣纺织品、工业纺织品等。	1,054.14	8,805.46	3,014.70	5,679.08	490.72	333.73

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
Technische Textilien Lörrach GmbH & Co. KG 及 Technische Textilien Lörrach Verwaltungs GmbH	公司以自有资金收购 TTL 及 TTLV100%股权，本报告期内，公司已办理完毕与本次交易相关的审批及备案手续，并已完成本次交易的交割，TTL 及 TTLV 已成为公司全资子公司。	公司收购 TTL 及 TTLV 后，将着力发展洗衣用纺织品业务领域，并将整合标的公司的销售团队及其全球客户资源，有助于双方将各自产品进一步推广到对方的优势市场，增强全球市场竞争优势。另外，本次收购有利于公司实现欧美等国家和地区的本地化服务，以专业的技术和服务，快速响应全球客户需求。 同时，TTL 及 TTLV 纳入公司合并财务报表的合并范围，TTL 及 TTLV 将凭借公司从事产业用纺织品领域的行业经验和日益完善的全球化营销网络，扩大销售，增加营业收入，有望提高净利润。

主要控股参股公司情况说明

北京严牌：报告期内，该公司处于清算阶段，相关资产处置及债务清理工作有序推进，致使本期净利润同比实现一定增长。

商丘严牌：报告期内，该公司新建产品线正式投产运营，产能逐步释放，带动营业收入较上年同期实现增长。

严牌技术：报告期内，该公司产品销量显著提升，规模效应显现，营业收入及净利润均实现同比增长。

上海严牌：报告期内，受市场竞争影响，该公司产品综合毛利率较上年同期有所下降，进而对本期净利润造成一定减利影响。

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、公司所处行业受宏观经济波动及国家环保产业政策影响的风险

公司主要从事环保用过滤材料的研发、生产和销售，公司产品是工业过滤的关键部件和材料，下游火电、水泥、化工、冶金、采矿、垃圾焚烧、食品、医药、环境保护等行业客户的业务规模和发展水平对公司产品的市场需求有较大影响，如果宏观经济增速放缓，将使公司生产经营以及盈利能力受到不利影响。

同时，公司下游客户主要为存在废气、废水处理和生产过滤需求的工业企业及环保设备企业等。公司下游客户对过滤材料的需求意愿及购买力与国家对环保的重视程度及环保政策紧密相关。当前环保已上升到国家战略高度，我国全力推进生态环境保护各项工作，对于重点行业和区域进行严格监督，促进了社会和企业对环保的进一步重视，下游客户对环保过滤材料的需求意愿较强，环保投入呈上升趋势。如果未来我国相关法规或产业政策发生不利变化而使下游客户对环保过滤材料的购买意愿降低，将使公司产品的下游需求减少，对公司盈利产生不利影响。

应对措施：公司密切跟踪和研究国内外产业技术的发展趋势，积极布局符合政策引导方向和市场消费需求的新产品，以拓宽公司产品的应用领域范围。

2、市场竞争加剧风险

当前，政府、社会公众和企业的环保意识和责任感不断增强，我国包括环保过滤材料行业在内的环保行业正处于高速发展期，国家出台的多项指导意见和产业政策给环保过滤材料细分行业带来了发展机遇，良好的政策导向以及巨大的市场空间也使市场参与者竞争激烈程度不断加剧。如果公司在研发和创新方面无法跟上行业发展方向，在产品质量、技术水平以及市场营销和拓展等方面落后于竞争对手，不能适应行业竞争，公司现有竞争优势和行业地位将可能发生不利变化，从而对公司的经营和盈利产生不利影响。

应对措施：公司将继续深耕过滤材料主业，通过研发创新，拓宽产品应用领域，并加大市场开发力度，积极应对市场竞争，提升市场占有率。

3、原材料价格波动的风险

公司产品原材料成本是生产成本的主要组成部分。公司产品所需主要原材料为丙纶、涤纶、PPS、芳纶等化学纤维和丝线等大宗商品。如果未来主要原材料价格发生较大不利变化，而对产品成本的影响无法或未能及时通过销售价格传导至客户端，公司产品销售和毛利率将受到不利影响。

应对措施：公司严格控制生产成本，实行产品销售的差异化战略，创新研发高附加值产品，以增强公司对原材料价格上涨的应对能力。此外，公司还积极开发长期稳定合作的新供应商，通过签订年度供应合同、实施原材料竞价采购和战略储备等方式降低原材料价格波动给公司带来的风险。

4、应收账款风险

报告期末，公司的应收账款及合同资产的合计账面价值占公司总资产的比例较高，公司应收账款随着公司业务规模的扩大持续增加。如果未来公司主要客户经营情况发生不利变化，或者其与公司的合作关系发生不利变化，应收账款回收风险增加，将对公司的现金流和盈利产生不利影响。

应对措施：公司将进一步加强应收账款的账龄分析和收款管理，将回款率及信用减值损失计提与绩效考核挂钩，通过明确应收账款的范围、信用管理、客户管理等措施控制应收账款风险。

5、汇率波动的风险

公司海外销售主要以美元和欧元为计价结算货币，如果未来人民币汇率大幅波动，将会对公司的经营业绩带来一定影响。

应对措施：公司密切关注外汇市场的变化走势，将继续完善汇率风险预警及管理机制，合理利用外汇工具降低汇率波动的风险。

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 年 05 月 18 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参与公司 2025 年度业绩说明会的投资者	业务转型、原材料涨价、新增客户、可转债情况等相关内容。	详见 2026 年 5 月 18 日公司披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 的《投资者关系活动记录表》(编号: 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

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱狄敏	独立董事	任期满离任	2026 年 05 月 20 日	换届
邬永东	独立董事	被选举	2026 年 05 月 20 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

2022 年 10 月 25 日，公司第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，拟向激励对象授予 250 万股第二类限制性股票，其中首次向 80 名激励对象授予 200 万股第二类限制性股票，预留 50 万股第二类限制性股票。截至本报告期末，公司 2022 年限制性股票激励计划已授予但尚未归属的限制性股票数量为 81.4932 万股。

公司于 2026 年 8 月 5 日召开的第五届董事会第三次会议审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，由于公司 2025 年度业绩考核未达标，2022 年限制性股票激励计划第三个归属期公司层面归属比例为 0%，首次及预留授予部分当期不得归属的限制性股票合计 81.4932 万股作废失效。本次作废完成后，公司 2022 年限制性股票激励计划全部实施完毕。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

1、股东及投资者保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，制定了符合公司发展要求的各项规章制度，规范运作；同时公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地进行信息披露，通过电话、传真、电子邮箱、投资者热线、投资者关系互动平台等方式，加强与投资者的交流，让投资者充分了解公司的经营情况，切实保护股东特别是中小投资者的合法权益。

2、职工权益保护

公司坚持“以人为本”，维护和保障员工的各项合法权益，关注员工的综合能力提升和个人职业发展，使员工与企业共同成长。在人才战略方面，公司加大人才引进力度，通过与高校合作培养人才、公司内部选拔培养人才；在薪酬政策方面，公司遵循公平、竞争、激励、合法的原则，建立了职级薪等管理体系；在员工培训方面，根据公司发展需要以及员工岗位培训需求，制定年度培训计划并组织实施；在劳动保障方面，公司设立安健环办，专门负责公司安全、健康、环保工作，开展安全生产、劳动保护知识培训，每年为员工安排一次职业病危害健康体检，全面保护员工的身心健康。

3、供应商、客户权益保护

公司注重与供应商、客户关系的维护，与供应商及客户始终坚持合作共赢、共谋发展。公司通过技术创新、产品质量、快速交付、优质服务等赢得了客户的认可，在行业内树立了较好产品形象和品牌认知。

4、环境保护与可持续发展

公司根据国家环保法律、地区环保政策要求，坚持做好企业环境保护、节能降耗等工作。同时，为满足客户日益增长的环保需求，公司通过不断研发创新，为污水处理、除尘减排等需求企业提供专业过滤产品和服务，助力环保产业的发展。

5、社会公益

公司自成立以来，不忘初心，始终坚守社会责任，积极参与社会公益事业和各项公益活动。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项
☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	83.06	否	已判决/已调解	已判决, 无重大影响	执行中	不适用	不适用
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	643.98	否	诉讼中	暂无	暂无	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用
报告期内, 公司控股股东、实际控制人诚信状况良好, 不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

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

担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江严牌技术有限公司	2023 年 05 月 19 日	20,000	2023 年 06 月 21 日	374.12	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	否	否
			2023 年 06 月 21 日	15.38	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	是	否
			2023 年 07 月 18 日	584	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	否	否
			2023 年 07 月 18 日	24	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	是	否
			2023 年 08 月 22 日	912.5	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	否	否
			2023 年 08 月 22 日	37.5	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	是	否
			2023 年 10 月 20 日	912.5	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	否	否
			2023 年 10 月 20 日	37.5	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务	是	否

								的履行 期限届 满之日 起三年		
			2024 年 01 月 16 日	912.5	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2024 年 01 月 16 日	37.5	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2024 年 02 月 02 日	912.5	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2024 年 02 月 02 日	37.5	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2024 年 04 月 18 日	912.5	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2024 年 04 月 18 日	37.5	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
浙江严 牌技术 有限公司	2024 年 05 月 13 日	20,000	2024 年 06 月 25 日	912.5	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2024 年 06 月 25 日	37.5	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行	是	否

								期限届满之日起三年		
			2024 年 11 月 15 日	912.5	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	否	否
			2024 年 11 月 15 日	37.5	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	是	否
			2025 年 01 月 17 日	912.5	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	否	否
			2025 年 01 月 17 日	37.5	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	是	否
			2025 年 02 月 05 日	2,000	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	是	否
浙江严牌技术有限公司	2025 年 04 月 23 日	30,000	2025 年 06 月 17 日	1,000	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	是	否
			2025 年 06 月 18 日	500	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	是	否
			2025 年 06 月 18 日	500	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	是	否

								满之日起三年		
			2025 年 09 月 19 日	500	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2025 年 11 月 13 日	800	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 01 月 06 日	400	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 01 月 14 日	500	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 01 月 21 日	1,000	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 01 月 29 日	100	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 02 月 02 日	500	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 02 月 11 日	400	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日	否	否

								起三年		
浙江严牌技术有限公司	2026 年 04 月 23 日	32,000	2026 年 06 月 10 日	600	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	否	否
			2026 年 06 月 12 日	500	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	否	否
			2026 年 06 月 12 日	500	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	否	否
浙江严牌技术有限公司	2025 年 04 月 23 日	30,000	2025 年 07 月 28 日	459.5	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	是	否
			2025 年 07 月 31 日	63.78	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	是	否
			2025 年 08 月 25 日	575.3	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	是	否
			2025 年 08 月 26 日	400.4	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日起三年	是	否
			2025 年 09 月 12 日	106.58	连带责任担保	无	无	主合同下被担保债务的履行期限届满之日	是	否

								起三年		
			2025 年 09 月 19 日	423.74	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 10 月 15 日	356.18	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 10 月 23 日	287.9	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 11 月 19 日	558.16	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 12 月 18 日	227.54	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 12 月 19 日	783.18	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2026 年 01 月 08 日	57	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 01 月 22 日	294.84	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日	否	否

								起三年		
			2026 年 01 月 30 日	448.3	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 02 月 12 日	674.98	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 02 月 13 日	9.87	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 03 月 05 日	227.59	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 03 月 18 日	207.74	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
浙江严 牌技术 有限公司	2026 年 04 月 23 日	32,000	2026 年 05 月 26 日	25.53	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 05 月 29 日	53	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 06 月 12 日	244.63	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日	否	否

								起三年		
			2026 年 06 月 25 日	143.71	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
浙江严 捷新材 料有限 公司	2025 年 02 月 12 日	10,000	2025 年 03 月 31 日	61.08	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 04 月 25 日	500	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 06 月 30 日	400	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 10 月 16 日	100	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 01 月 07 日	400	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
浙江严 捷新材 料有限 公司	2026 年 02 月 10 日	10,000	2026 年 03 月 26 日	120	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 04 月 17 日	230	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日	否	否

								起三年		
			2026 年 04 月 24 日	350	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 06 月 05 日	200	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 06 月 26 日	150	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 06 月 30 日	250	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
浙江严 捷新材 料有限 公司	2025 年 02 月 12 日	10,000	2025 年 07 月 02 日	105.88	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 07 月 07 日	25.35	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 07 月 15 日	96.26	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 07 月 22 日	41.9	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日	是	否

								起三年		
			2025 年 07 月 29 日	39.46	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 08 月 06 日	101.76	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 08 月 12 日	34.55	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 08 月 19 日	59.13	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 08 月 22 日	64.84	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 08 月 29 日	161.9	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 09 月 05 日	67.01	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 09 月 19 日	17.06	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日	是	否

								起三年		
			2025 年 09 月 26 日	327.17	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 10 月 13 日	109.69	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 10 月 21 日	25.23	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 10 月 28 日	182.91	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 10 月 31 日	110.52	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 11 月 10 日	21	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 11 月 14 日	98.96	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 11 月 27 日	75.53	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日	是	否

								起三年		
			2025 年 11 月 28 日	56.31	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 12 月 02 日	110.79	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 12 月 04 日	22.39	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 12 月 19 日	149.78	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2025 年 12 月 29 日	55.2	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	是	否
			2026 年 01 月 05 日	37.33	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 01 月 15 日	57.15	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 01 月 22 日	29.29	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日	否	否

								起三年		
			2026 年 01 月 27 日	62.87	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 02 月 03 日	83.01	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 02 月 10 日	83.53	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
浙江严 捷新材 料有限 公司	2026 年 02 月 10 日	10,000	2026 年 03 月 06 日	68.64	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 03 月 10 日	206.97	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 03 月 25 日	20.88	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 04 月 01 日	10.47	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 04 月 21 日	74.93	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日	否	否

								起三年		
			2026 年 04 月 29 日	173.16	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 05 月 09 日	34.81	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 05 月 19 日	149.1	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 06 月 01 日	56.7	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 06 月 10 日	150.97	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
			2026 年 06 月 16 日	32.59	连带责 任担保	无	无	主合同 下被担 保债务 的履行 期限届 满之日 起三年	否	否
商丘严 牌新材 料有限 公司	2022 年 09 月 19 日	30,000	2023 年 06 月 21 日	436.56	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	否	否
			2023 年 06 月 21 日	74	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三	是	否

								年		
			2023 年 07 月 24 日	286	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	否	否
			2023 年 07 月 24 日	48	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2023 年 08 月 23 日	246.03	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	否	否
			2023 年 08 月 23 日	42	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
商丘严 牌新材 料有限 公司	2023 年 09 月 13 日	30,000	2023 年 09 月 26 日	617.21	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	否	否
			2023 年 09 月 26 日	103	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2023 年 10 月 25 日	530.06	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	否	否
			2023 年 10 月 25 日	90	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三	是	否

								年		
			2023 年 11 月 14 日	422.07	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2023 年 12 月 19 日	461.94	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	否	否
			2023 年 12 月 19 日	78	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2024 年 01 月 12 日	894.37	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2024 年 02 月 01 日	1,268.63	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2024 年 04 月 22 日	34.41	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2024 年 05 月 07 日	650.52	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2024 年 06 月 14 日	363.15	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三	是	否

								年		
			2024 年 07 月 15 日	254.8	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2024 年 08 月 09 日	362.6	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2024 年 09 月 14 日	322.82	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
商丘严 牌新材 料有限 公司	2024 年 09 月 19 日	30,000	2024 年 10 月 18 日	614.98	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2024 年 10 月 29 日	147	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2024 年 11 月 21 日	600.96	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2024 年 12 月 26 日	533.96	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2025 年 01 月 06 日	171.43	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三	是	否

								年		
			2025 年 01 月 16 日	755.01	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2025 年 01 月 22 日	840.53	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2025 年 05 月 29 日	159.09	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2025 年 06 月 13 日	217.01	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2025 年 07 月 25 日	118.82	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
商丘严 牌新材 料有限 公司	2025 年 08 月 22 日	40,000	2025 年 09 月 26 日	78.76	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2025 年 12 月 16 日	47.74	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	是	否
			2026 年 02 月 10 日	704.09	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三	是	否

								年		
			2025 年 12 月 12 日	200	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	否	否
			2026 年 03 月 13 日	200	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	否	否
			2026 年 05 月 29 日	5,810	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	否	否
Technisc he Textilien Lörrach GmbH& Co. KG	2026 年 04 月 23 日	4,000	2026 年 05 月 27 日	1,921.37	连带责 任担保	无	无	债权的 到期日 或每笔 垫款的 垫款日 另加三 年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 （B1）		46,000		报告期内对子公司 担保实际发生额合 计（B2）		18,555.05				
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计（B3）		86,000		报告期末对子公司 担保余额合计 （B4）		30,286.88				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否 为 关联 方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保 额度合计 （A1+B1+C1）		46,000		报告期内担保实际 发生额合计 （A2+B2+C2）		18,555.05				
报告期末已审批的 担保额度合计 （A3+B3+C3）		86,000		报告期末全部担保 余额合计 （A4+B4+C4）		30,286.88				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净 资产的比例				26.42%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）				0						

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	25,233.11
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	25,233.11
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
无								

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	9,227,970	4.06%				3,000	3,000	9,230,970	3.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	9,227,970	4.06%				3,000	3,000	9,230,970	3.95%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	9,227,970	4.06%				3,000	3,000	9,230,970	3.95%
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	217,967,892	95.94%				6,514,623	6,514,623	224,482,515	96.05%
1、人民币普通股	217,967,892	95.94%				6,514,623	6,514,623	224,482,515	96.05%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	227,195,862	100.00%				6,517,623	6,517,623	233,713,485	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

- 1、公司于 2024 年 7 月向不特定对象发行的可转换公司债券于 2025 年 1 月 16 日进入转股期，自 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日期间共计转股 6,517,623 股，公司股份总数由 227,195,862 增加至 233,713,485 股；
- 2、因公司离任监事陈阳在原定任期及任期届满后六个月内买入 4,000 股公司股份，其中 3,000 股形成相应的高管锁定股，公司有限售条件股份由 9,227,970 股增加至 9,230,970 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江严牌过滤技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》同意注册，公司于 2024 年 7 月 10 日向不特定对象发行了 467.8889 万张可转换公司债券。经深圳证券交易所同意，公司本次发行的可转换公司债券已于 2024 年 7 月 26 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。公司可转债自 2025 年 1 月 16 日起可转换为公司股份。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司为可转换公司债券转股的股份办理了相应的股份登记手续。

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

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，详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”相关内容。

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
陈阳	0	0	3,000	3,000	高管锁定股	原定任期届满后六个月后解除限售
合计	0	0	3,000	3,000	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	8,104	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
天台西南投资管理有限公司	境内非国有法人	35.78%	83,628,020	0	0	83,628,020	质押	20,000,000
天台友凤投资咨询管理有限公司	境内非国有法人	9.93%	23,202,400	0	0	23,202,400	不适用	0
孙尚泽	境内自然人	5.13%	12,000,000	0	9,000,000	3,000,000	不适用	0
孙世严	境内自然人	5.13%	12,000,000	0	0	12,000,000	不适用	0
天台凤玺投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.06%	4,819,800	-393,000	0	4,819,800	不适用	0
虞樟星	境内自然人	1.94%	4,540,000	-1,460,000	0	4,540,000	不适用	0
浙江银轮机机械股份有限公司	境内非国有法人	1.51%	3,520,040	-1,279,960	0	3,520,040	不适用	0
徐升标	境内自然人	1.31%	3,067,500	-270,600	0	3,067,500	不适用	0
杭州九鹤投资管理合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.28%	2,980,060	-2,019,940	0	2,980,060	不适用	0
洪宗委	境内自然人	1.28%	2,980,000	2,980,000	0	2,980,000	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）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，孙世严、孙尚泽父子以及两人合计持有 100%股权的西南投资、友凤投资属于一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有限售条件股份数量					股份种类	
							股份种类	数量
天台西南投资管理有限公司		83,628,020					人民币普通股	83,628,020

天台友凤投资咨询管理有限公司	23,202,400	人民币普通股	23,202,400
孙世严	12,000,000	人民币普通股	12,000,000
天台凤玺投资合伙企业（有限合伙）	4,819,800	人民币普通股	4,819,800
虞樟星	4,540,000	人民币普通股	4,540,000
浙江银轮机械股份有限公司	3,520,040	人民币普通股	3,520,040
徐升标	3,067,500	人民币普通股	3,067,500
孙尚泽	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
杭州九鹤投资管理合伙企业(有限合伙)	2,980,060	人民币普通股	2,980,060
洪宗委	2,980,000	人民币普通股	2,980,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，孙世严、孙尚泽父子以及两人合计持有 100%股权的西南投资、友凤投资属于一致行动关系。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
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）	股东天台友凤投资咨询管理有限公司通过普通证券账户持有 13,202,400 股，通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 10,000,000 股，实际合计持有 23,202,400 股。 股东徐升标通过普通证券账户持有 1,067,500 股，通过中银国际证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,000,000 股，实际合计持有 3,067,500 股。 股东洪宗委通过普通证券账户持有 0 股，通过天风证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,980,000 股，实际合计持有 2,980,000 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

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江严牌过滤技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2024]40 号）同意注册，公司于 2024 年 7 月 10 日向不特定对象发行了 467.8889 万张可转债，每张面值为人民币 100.00 元，募集资金总额为人民币 46,788.89 万元（含发行费用），募集资金净额为 46,066.97 万元。

公司本次发行的可转债已于 2024 年 7 月 26 日在深圳证券交易所挂牌上市交易，债券简称“严牌转债”，债券代码“123243”。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称		严牌转债			
期末转债持有人数		2,627			
本公司转债的担保人		不适用			
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况		不适用			
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比

1	北京风炎投资管理有限公司—北京风炎鑫泓1号私募证券投资基金	其他	317,720	31,772,000.00	12.19%
2	招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	282,583	28,258,300.00	10.84%
3	中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金	其他	97,820	9,782,000.00	3.75%
4	国泰金色年华稳定类固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司	其他	90,486	9,048,600.00	3.47%
5	中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	其他	78,430	7,843,000.00	3.01%
6	中国建设银行股份有限公司—易方达裕富债券型证券投资基金	其他	75,930	7,593,000.00	2.91%
7	中信银行股份有限公司—中欧鼎利分级债券型证券投资基金	其他	64,680	6,468,000.00	2.48%
8	中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金	其他	56,170	5,617,000.00	2.15%
9	广发银行股份有限公司—中欧增强回报债券型证券投资基金	其他	50,570	5,057,000.00	1.94%
10	华泰证券股份有限公司—永赢双利债券型证券投资基金	其他	48,070	4,807,000.00	1.84%

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
严牌转债	308,106,300.00	47,384,000.00	0.00	0.00	260,722,300.00

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
-----------	--------	---------	----------	-----------	----------	-------------------------	-----------	----------------

严牌转债	2025 年 1 月 16 日至 2030 年 7 月 9 日	4,678,889	467,888,900.00	207,166,600.00	27,942,117	13.58%	260,722,300.00	55.72%
------	---------------------------------	-----------	----------------	----------------	------------	--------	----------------	--------

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
严牌转债	2024 年 09 月 25 日	7.57	2024 年 09 月 23 日	因公司按照有关规定办理 2022 年限制性股票激励计划首次及预留授予部分第一个归属期归属股份的登记，公司总股本由 204,804,000 股增加至 205,771,368 股，新增股份的上市流通日为 2024 年 9 月 25 日。根据《募集说明书》中披露的可转债发行方案以及中国证监会关于可转债发行的有关规定，“严牌转债”的转股价格将由原来的 7.58 元/股调整为 7.57 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 9 月 25 日起生效。	7.22
严牌转债	2025 年 06 月 06 日	7.27	2025 年 05 月 29 日	因公司实施 2024 年年度权益分派，根据《浙江严牌过滤技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》中披露的可转债发行方案以及中国证监会关于可转债发行的有关规定，“严牌转债”的转股价格将由原来的 7.57 元/股调整为 7.27 元/股，调整后的转股价格自 2025 年 6 月 6 日起生效。	7.22
严牌转债	2026 年 06 月 08 日	7.22	2026 年 06 月 01 日	因公司实施 2025 年年度权益分派，根据《浙江严牌过滤技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》中披露的可转债发行方案以及中国证监会关于可转债发行的有关规定，“严牌转债”的转股价格将由原来的 7.27 元/股调整为 7.22 元/股，调整后的转股价格自 2026 年 6 月 8 日起生效。	7.22

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末公司负债情况参见本报告本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”部分。

2026 年 6 月 26 日，中诚信国际信用评级有限责任公司对本次可转债进行了信用评级并出具了《浙江严牌过滤技术股份有限公司 2026 年度跟踪评级报告》。本次可转换公司债券信用等级为 A+；严牌股份主体信用等级为 A+，评级展望稳定，资信情况无重大变化。

公司未来年度还债的资金主要来源于公司经营活动产生的现金流以及通过银行及其他金融机构的融资渠道取得的融资等。公司将根据可转债转股及到期持有情况，合理调度分配资金，保证按期支付到期本金和利息。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.32	1.46	-9.59%
资产负债率	52.96%	53.23%	-0.27%
速动比率	0.75	0.88	-14.77%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	478.59	1,791.67	-73.29%
EBITDA 全部债务比	4.02%	5.22%	-1.20%
利息保障倍数	1.71	6.38	-73.20%
现金利息保障倍数	-2.77	-1.04	-166.35%
EBITDA 利息保障倍数	5.77	12.06	-52.16%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

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：浙江严牌过滤技术股份有限公司

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	175,119,909.76	196,857,951.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		60,046,027.40
衍生金融资产		
应收票据	4,781,724.81	3,861,200.77
应收账款	326,120,086.90	311,904,981.52
应收款项融资	24,952,528.43	25,313,381.63
预付款项	12,430,298.89	10,517,454.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,676,332.83	6,704,489.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	385,456,293.05	367,310,937.17
其中：数据资源		
合同资产	25,153,765.09	26,564,581.03
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	27,450,945.61	33,106,335.98
流动资产合计	990,141,885.37	1,042,187,340.82
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	27,656,322.31	28,954,929.54
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	912,840,795.02	856,473,579.52
在建工程	244,909,042.84	189,911,080.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,281,227.13	7,190,144.72
无形资产	151,124,595.23	152,560,729.89
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,129,639.53	
长期待摊费用	2,249,333.86	1,898,056.34
递延所得税资产	18,790,653.93	17,511,462.57
其他非流动资产	55,920,362.90	89,561,935.00
非流动资产合计	1,449,901,972.75	1,364,061,917.87
资产总计	2,440,043,858.12	2,406,249,258.69
流动负债：		
短期借款	390,079,634.50	262,815,962.87
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	2,132,489.55	1,999,655.72
衍生金融负债		
应付票据	219,320,074.93	280,071,965.77
应付账款	92,018,737.14	118,974,454.02
预收款项		
合同负债	11,754,270.08	12,462,439.76
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	17,033,167.26	23,661,558.97
应交税费	4,861,281.77	6,873,925.28
其他应付款	9,073,453.87	3,307,177.48
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	5,039,757.87	2,859,842.97
其他流动负债	1,113,496.98	1,055,913.00
流动负债合计	752,426,363.95	714,082,895.84
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	244,064,264.02	241,583,155.54
应付债券	236,374,102.79	273,505,151.96
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,673,681.67	4,279,539.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬	440,402.34	
预计负债	535,929.90	
递延收益	35,346,742.22	32,867,873.03
递延所得税负债	13,360,860.87	14,474,407.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	539,795,983.81	566,710,127.50
负债合计	1,292,222,347.76	1,280,793,023.34
所有者权益：		
股本	233,713,485.00	227,195,862.00
其他权益工具	31,295,862.78	37,640,978.62
其中：优先股		
永续债		
资本公积	739,544,165.61	697,145,819.00
减：库存股		
其他综合收益	-1,173,007.90	17,918.17
专项储备		
盈余公积	53,888,056.97	53,863,835.25
一般风险准备		
未分配利润	89,259,001.73	96,300,402.01

归属于母公司所有者权益合计	1,146,527,564.19	1,112,164,815.05
少数股东权益	1,293,946.17	13,291,420.30
所有者权益合计	1,147,821,510.36	1,125,456,235.35
负债和所有者权益总计	2,440,043,858.12	2,406,249,258.69

法定代表人：孙尚泽 主管会计工作负责人：许铃盈 会计机构负责人：许铃盈

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	135,686,270.23	163,938,194.16
交易性金融资产		60,046,027.40
衍生金融资产		
应收票据	4,781,724.81	3,861,200.77
应收账款	366,000,733.23	376,802,844.53
应收款项融资	21,956,789.71	22,678,988.32
预付款项	92,087,689.89	39,309,555.12
其他应收款	36,557,430.64	6,246,604.01
其中：应收利息		
应收股利		
存货	235,156,753.16	237,928,637.70
其中：数据资源		
合同资产	25,153,765.09	26,564,581.03
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,238,153.00	3,225,066.62
流动资产合计	923,619,309.76	940,601,699.66
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	202,760,815.22	167,434,755.69
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	493,288,645.28	481,244,786.86
在建工程	219,972,582.57	160,797,580.93
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	1,171,895.28	1,605,422.94
无形资产	87,287,384.46	87,658,236.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,552,059.54	1,898,056.34
递延所得税资产	14,576,932.02	12,849,540.89
其他非流动资产	53,913,813.35	83,484,759.71
非流动资产合计	1,094,524,127.72	1,016,973,139.61
资产总计	2,018,143,437.48	1,957,574,839.27
流动负债：		
短期借款	135,032,340.31	31,521,498.90
交易性金融负债	2,132,489.55	1,999,655.72
衍生金融负债		
应付票据	349,934,994.76	371,671,405.36
应付账款	64,394,283.17	78,983,837.32
预收款项		
合同负债	10,042,163.40	11,509,722.79
应付职工薪酬	9,657,973.73	18,146,650.69
应交税费	2,220,766.08	4,705,911.40
其他应付款	7,726,722.84	3,228,838.00
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	1,122,578.20	829,033.01
其他流动负债	845,297.96	947,745.14
流动负债合计	583,109,610.00	523,544,298.33
非流动负债：		
长期借款	15,331,915.56	10,010,111.11
应付债券	236,374,102.79	273,505,151.96
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		599,443.81
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	18,570,461.71	16,034,525.21
递延所得税负债	13,360,860.87	14,474,407.35

其他非流动负债		
非流动负债合计	283,637,340.93	314,623,639.44
负债合计	866,746,950.93	838,167,937.77
所有者权益：		
股本	233,713,485.00	227,195,862.00
其他权益工具	31,295,862.78	37,640,978.62
其中：优先股		
永续债		
资本公积	720,522,716.98	677,262,237.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	53,888,056.97	53,863,835.25
未分配利润	111,976,364.82	123,443,988.27
所有者权益合计	1,151,396,486.55	1,119,406,901.50
负债和所有者权益总计	2,018,143,437.48	1,957,574,839.27

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	520,732,092.84	429,455,373.26
其中：营业收入	520,732,092.84	429,455,373.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	504,304,818.18	401,631,283.60
其中：营业成本	386,435,041.24	320,364,389.31
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	5,857,458.12	4,539,989.37
销售费用	25,848,143.10	21,401,994.76
管理费用	48,726,618.16	38,771,598.24
研发费用	20,464,849.39	15,792,120.78
财务费用	16,972,708.17	761,191.14

其中：利息费用	9,843,915.81	5,557,752.74
利息收入	265,997.80	340,319.48
加：其他收益	3,002,378.45	4,544,151.52
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,256,676.84	-393,734.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,298,607.23	
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）	-177,560.01	36,606.95
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,234,586.16	581,850.49
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-8,909,884.66	-6,670,667.76
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,767.07	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	5,848,178.37	25,922,296.61
加：营业外收入	28,169.92	68,650.28
减：营业外支出	459,320.19	92,898.24
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,417,028.10	25,898,048.65
减：所得税费用	1,988,124.06	4,676,243.20
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,428,904.04	21,221,805.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,428,904.04	21,221,805.45
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	4,668,440.34	21,523,758.36
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,239,536.30	-301,952.91
六、其他综合收益的税后净额	-1,190,926.07	-203,336.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,190,926.07	-203,336.12
（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	-1,190,926.07	-203,336.12
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	-1,190,926.07	-203,336.12
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	2,237,977.97	21,018,469.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,477,514.27	21,320,422.24
归属于少数股东的综合收益总额	-1,239,536.30	-301,952.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.10
（二）稀释每股收益	0.02	0.09

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：孙尚泽 主管会计工作负责人：许铃盈 会计机构负责人：许铃盈

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	380,517,337.84	385,536,954.81
减：营业成本	292,452,439.63	292,795,735.24
税金及附加	3,577,766.42	3,054,908.68
销售费用	19,889,828.65	18,277,658.93
管理费用	23,951,905.27	23,702,698.95
研发费用	14,957,227.69	13,030,770.44
财务费用	10,565,110.06	-2,527,691.45
其中：利息费用	3,263,501.42	2,206,945.12
利息收入	102,681.62	213,463.71
加：其他收益	1,164,271.29	3,705,098.28
投资收益（损失以“—”号填	-1,256,676.84	639,555.42

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,298,607.23	
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）	-177,560.01	36,606.95
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,040,945.27	-597,821.28
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-8,357,956.02	-5,887,880.16
资产处置收益（损失以“—”号填列）	214.68	18,800.11
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,545,592.05	35,117,233.34
加：营业外收入	11,271.71	63,650.25
减：营业外支出	233,461.21	90,966.49
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-1,767,781.55	35,089,917.10
减：所得税费用	-2,009,998.72	3,785,661.16
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	242,217.17	31,304,255.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	242,217.17	31,304,255.94
（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	242,217.17	31,304,255.94
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	547,509,621.99	395,634,992.64
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	9,738,250.59	10,706,455.95
收到其他与经营活动有关的现金	25,789,667.76	8,623,023.56
经营活动现金流入小计	583,037,540.34	414,964,472.15
购买商品、接受劳务支付的现金	431,645,752.29	279,969,413.69
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	118,397,993.19	86,070,823.25
支付的各项税费	11,875,347.66	15,734,729.32
支付其他与经营活动有关的现金	46,063,866.98	38,324,184.11
经营活动现金流出小计	607,982,960.12	420,099,150.37
经营活动产生的现金流量净额	-24,945,419.78	-5,134,678.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	330,681,204.22	670,000,000.00

取得投资收益收到的现金		1,746,523.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	881,901.70	29,885.17
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	16,243,102.50	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	347,806,208.42	672,776,409.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	113,117,241.52	168,023,460.38
投资支付的现金	270,000,000.00	560,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,648,132.30	
支付其他与投资活动有关的现金	5,497,600.25	2,130,620.87
投资活动现金流出小计	390,262,974.07	730,154,081.25
投资活动产生的现金流量净额	-42,456,765.65	-57,377,672.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		12,705,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,705,000.00
取得借款收到的现金	383,903,433.08	130,634,377.67
收到其他与筹资活动有关的现金	134,214,580.95	49,496,288.71
筹资活动现金流入小计	518,118,014.03	192,835,666.38
偿还债务支付的现金	290,894,295.15	12,937,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,871,043.87	69,959,913.11
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	142,700,457.34	36,188,469.33
筹资活动现金流出小计	451,465,796.36	119,085,882.44
筹资活动产生的现金流量净额	66,652,217.67	73,749,783.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,979,479.05	496,687.36
五、现金及现金等价物净增加额	-2,729,446.81	11,734,120.97
加：期初现金及现金等价物余额	159,787,914.28	280,247,417.16
六、期末现金及现金等价物余额	157,058,467.47	291,981,538.13

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	399,441,180.22	346,343,498.06
收到的税费返还	7,724,245.60	10,442,472.22

收到其他与经营活动有关的现金	8,033,580.26	6,353,124.14
经营活动现金流入小计	415,199,006.08	363,139,094.42
购买商品、接受劳务支付的现金	377,648,675.49	242,886,726.30
支付给职工以及为职工支付的现金	69,653,333.89	65,950,427.91
支付的各项税费	6,583,354.49	11,324,863.86
支付其他与经营活动有关的现金	56,618,836.33	28,282,426.70
经营活动现金流出小计	510,504,200.20	348,444,444.77
经营活动产生的现金流量净额	-95,305,194.12	14,694,649.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	330,681,204.22	670,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,746,523.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	881,901.70	29,885.17
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	13,856,460.08	1,000,000.00
投资活动现金流入小计	345,419,566.00	672,776,409.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	73,155,690.55	80,082,614.80
投资支付的现金	284,412,234.86	570,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,497,600.25	1,100,000.00
投资活动现金流出小计	363,065,525.66	651,182,614.80
投资活动产生的现金流量净额	-17,645,959.66	21,593,794.34
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	149,020,000.00	40,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	149,020,000.00	40,500,000.00
偿还债务支付的现金	40,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,622,120.47	65,803,468.04
支付其他与筹资活动有关的现金	326,148.52	642,498.23
筹资活动现金流出小计	53,448,268.99	66,445,966.27
筹资活动产生的现金流量净额	95,571,731.01	-25,945,966.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,151,747.44	552,689.80
五、现金及现金等价物净增加额	-18,531,170.21	10,895,167.52
加：期初现金及现金等价物余额	146,207,942.27	250,566,398.23
六、期末现金及现金等价物余额	127,676,772.06	261,461,565.75

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年年末余额	227,195,862.00			37,640,978.62	697,145,819.00		17,918.17		53,863,835.25		96,300,402.01		1,112,164,815.05	13,291,420.30	1,125,456,235.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	227,195,862.00			37,640,978.62	697,145,819.00		17,918.17		53,863,835.25		96,300,402.01		1,112,164,815.05	13,291,420.30	1,125,456,235.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,517,623.00			-6,345,115.84	42,398,346.61		-1,190,926.07		24,221.72		-7,041,400.28		34,362,749.14	-11,997,474.13	22,365,275.01
（一）综合收益总额							-1,190,926.07				4,668,440.34		3,477,514.27	-1,239,536.30	2,237,977.97
（二）所有者投入和减少资本	6,517,623.00			-6,345,115.84	42,398,346.61								42,570,853.77	-10,757,937.83	31,812,915.94
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本	6,517,623.00			-6,345,115.84	43,260,479.62								43,432,986.78		43,432,986.78
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他					-862,133.01								-862,133.01	-10,757,937.83	-11,620,070.84
（三）利润分配									24,221.72		-11,709,840.		-11,685,618.		-11,685,618.

										62		90		90
1. 提取盈余公积								24,221.72		-24,221.72				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-11,685,618.90		-11,685,618.90		-11,685,618.90
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	233,713,485.00			31,295,862.78	739,544,165.61		-1,173,007.90	53,888,056.97		89,259,001.73		1,146,527,564.19	1,293,946.17	1,147,821,510.36

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年 末余额	205,7 71,36 8.00			58,25 8,710. 70	559,2 38,29 5.56		1,104, 796.0 5		50,23 9,973. 07		148,3 17,85 6.22		1,022, 930,9 99.60	2,640, 920.1 6	1,025, 571.9 19.76
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	205,7 71,36 8.00			58,25 8,710. 70	559,2 38,29 5.56		1,104, 796.0 5		50,23 9,973. 07		148,3 17,85 6.22		1,022, 930,9 99.60	2,640, 920.1 6	1,025, 571.9 19.76
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	19,35 5,083. 00			- 18,69 1,971. 35	128,6 57,63 6.35		- 203,3 36.12				- 44,22 9,570. 54		84,88 7,841. 34	12,40 3,047. 09	97,29 0,888. 43
（一）综合 收益总额							- 203,3 36.12				21,52 3,758. 36		21,32 0,422. 24	- 301,9 52.91	21,01 8,469. 33
（二）所有 者投入和减 少资本	19,35 5,083. 00			- 18,69 1,971. 35	128,6 57,63 6.35								129,3 20,74 8.00	12,70 5,000. 00	142,0 25,74 8.00
1. 所有者 投入的普通 股														12,70 5,000. 00	12,70 5,000. 00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	19,35 5,083. 00			- 18,69 1,971. 35	127,8 71,13 8.29								128,5 34,24 9.94		128,5 34,24 9.94
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					786,4 98.06								786,4 98.06		786,4 98.06
4. 其他															
（三）利润 分配											- 65,75 3,328. 90		- 65,75 3,328. 90		- 65,75 3,328. 90
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											- 65,75 3,328. 90		- 65,75 3,328. 90		- 65,75 3,328. 90

4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	225,126,451.00			39,566,739.35	687,895,931.91		901,459.93		50,239,973.07		104,088,285.68		1,107,818,840.94	15,043,967.25	1,122,862,808.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	227,195,862.00			37,640,978.62	677,262,237.36				53,863,835.25	123,443,988.27		1,119,406,901.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	227,195,862.00			37,640,978.62	677,262,237.36				53,863,835.25	123,443,988.27		1,119,406,901.50

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	6,517,623.00			- 6,345,115.84	43,260,479.62				24,221.72	- 11,467,623.45		31,989,585.05
(一) 综合收益总额										242,217.17		242,217.17
(二) 所有者投入和减少资本	6,517,623.00			- 6,345,115.84	43,260,479.62							43,432,986.78
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	6,517,623.00			- 6,345,115.84	43,260,479.62							43,432,986.78
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									24,221.72	- 11,709,840.62		- 11,685,618.90
1. 提取盈余公积									24,221.72	- 24,221.72		
2. 对所有者(或股东)的分配										- 11,685,618.90		- 11,685,618.90
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	233,713,485.00			31,295,862.78	720,522,716.98				53,888,056.97	111,976,364.82		1,151,396,486.55

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	205,771,368.00			58,258,710.70	539,354,713.92				50,239,973.07	156,582,557.59		1,010,207,323.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	205,771,368.00			58,258,710.70	539,354,713.92				50,239,973.07	156,582,557.59		1,010,207,323.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	19,355,083.00			-18,691,971.35	128,657,636.35					-34,449,072.96		94,871,675.04
（一）综合收益总额										31,304,255.94		31,304,255.94
（二）所有者投入和减少资本	19,355,083.00			-18,691,971.35	128,657,636.35							129,320,748.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	19,355,083.00			-18,691,971.35	127,871,138.29							128,534,249.94
3. 股份支付计入所有者权益的金额					786,498.06							786,498.06
4. 其他												
（三）利润分配										-65,753,328.90		-65,753,328.90
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 65,753, 328.90		- 65,753, 328.90
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	225,126 ,451.00			39,566, 739.35	668,012 ,350.27				50,239, 973.07	122,133 ,484.63		1,105,0 78,998. 32

三、公司基本情况

浙江严牌过滤技术股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由孙世严、孙尚泽和天台县西南滤布厂共同投资设立的股份有限公司，于 2014 年 5 月 28 日在台州市工商行政管理局登记注册，取得了注册号为 331000000064144 的《企业法人营业执照》，2016 年 6 月 17 日，公司在台州市市场监督管理局办理“三证合一”登记，取得统一社会信用代码为 91331000307584995H 的营业执照。公司注册地：天台县始丰街道永兴路 1 号。法定代表人：孙尚泽。公司现有注册资本为人民币 233,713,485.00 元，总股本为 233,713,485.00 股，每股面值人民币 1 元。公司股票于 2021 年 10 月 20 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：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；董事会下设战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会等四个专门委员会和董事会办公室，审计委员会下设审计部。公司下设营销中心、交付中心、研究院、供应链中心等四大中心，以及总裁办、人力资源中心、财经中心、服务中心等职能管理部门。

本公司属于专用设备制造业。主要经营活动为：产业用纺织制成品、过滤材料研发、制造、销售；过滤设备、环境保护专用设备研发、制造、销售、安装及技术服务；货物和技术的进出口；国家法律、法规和政策允许的投资业务。主要产品为各类过滤布和过滤袋。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 26 日经公司董事会批准对外报出。

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，对应收账款减值、存货跌价、固定资产折旧、无形资产摊销、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——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——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。

本财务报表的实际编制期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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、欧元为其记账本位币，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。

本公司境外子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.注册于美国新泽西州，记账本位币为美元，其会计年度自公历 11 月 1 日起至次年 10 月 31 日止，编制合并财务报表时已按母公司会计年度进行调整。

本公司境外子公司购 Technische Textilien Lörrach GmbH & Co. KG 及 Technische Textilien Lörrach Verwaltungs GmbH 注册于德国的 Freiburg（弗莱堡州），记账本位币为欧元，其会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	应收账款单项金额 200 万元以上；其他应收款单项金额 200 万元以上。
本期重要的应收款项核销	应收账款单项金额 200 万元以上；其他应收款单项金额 200 万元以上。
重大的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额 200 万元以上(含)的款项。
重大的在建工程	单个项目预算和发生额均超过 1,000 万元。
大额的账龄超过 1 年的应付款项	应付账款——单项金额超过 200 万元的款项；其他应付款——单项金额超过 200 万元的款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额 200 万元以上(含)的款项。
重要的非全资子公司	资产总额超过合并报表资产总额 20%的子公司。
重要的联营企业	来自该联营企业的投资收益或亏损超过合并净利润的 20%。

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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益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相关的调整；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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、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。

10、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。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

(5)衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

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

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率和收益率曲线等；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。

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。

12、应收票据

1. 应收票据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票据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票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

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票据账龄。

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应收票据单独进行减值测试。

13、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

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。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资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应收款项融资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款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资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
信用评级较高的银行承兑汇票组合	承兑银行信用评级在 A 以上的银行承兑汇票

3. 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应收款项融资单独进行减值测试。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

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。

2. 合同资产的减值

(1)合同资产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合同资产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合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产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减值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合同资产

(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合同资产账龄。

(4)按照单项计提减值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合同资产单独进行减值测试。

17、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。

包装物按照使用次数分次进行摊销。

(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。

(2)按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

组合名称	确定组合的依据	可变现净值的确定依据
库龄组合	无订单或同类订单对应的存货	1 年以内按账面余额的 90%确认、1-2 年按账面余额的 80%确认、2-3 年按账面余额的 50%确认、3 年以上无可变现净值

(3)基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

本公司依据以往经验，对按库龄组合计提存货跌价准备的存货，确定可变现净值的具体方法为：1 年以内按账面余额的 90%确认、1-2 年按账面余额的 80%确认、2-3 年按账面余额的 50%确认、3 年以上无可变现净值。

18、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

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被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。

19、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件

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。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

(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 年-30 年	3.00%	3.23%-4.85%
机器设备	年限平均法	2 年-20 年	0.00%-3.00%	5.00%-50.00%
运输工具	年限平均法	3 年-6 年	0.00%-3.00%	16.67%-32.33%
电子及其他设备	年限平均法	2 年-16 年	0.00%-3.00%	6.25%-50.00%

(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。

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。

20、在建工程

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
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
机器设备	达到预定可使用状态

4. 公司将在在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

21、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条件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。

22、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。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)
软件使用权	预计受益期限	3.00-10.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

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。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

23、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，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组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。

24、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。

25、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。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

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。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(2) 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

1) 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

3) 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 1) 和 2) 项计入当期损益；第 3) 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分

全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在计算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(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。

27、预计负债

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

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

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

28、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2)以现金结算的股份支付

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

(3)修改、终止股份支付计划

以权益结算的股份支付的修改及终止

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

29、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。

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

公司及子公司主要从事各种过滤材料的研发、生产和销售，主要产品为各类过滤布和过滤袋。根据公司的实际情况，在满足收入确认前提下，对于不同类型的销售收入具体确认时点如下：

内销收入：在公司已根据合同约定将产品交付给客户取得签收确认单时确认产品销售收入；

外销收入：在按客户要求发货后，以货物出口报关单上的出口日期确认收入的实现；

对于合同条款明确约定由公司提供安装、调试，在验收后控制权才转移的，在取得客户验收报告后确认收入的实现。

30、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。

31、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；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

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。

32、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价值之间的差额)，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。

33、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和经营租赁。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。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

(2) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2025 年 12 月 5 日发布《企业会计准则解释第 19 号》(财会[2025]32 号，以下简称“解释 19 号”)，本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号的相关规定。	[注 1]	
财政部于 2026 年 6 月 4 日发布《企业会计准则解释第 20 号》(财会[2026]7 号，以下简称“解释 20 号”)，本公司自 2026 年 6 月 4 日起执行解释 20 号的相关规定。	[注 2]	

[注 1](1)关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理，解释 19 号规定，合并财务报表层面，购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

个别财务报表层面，购买方在符合或有资产确认为资产的条件时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，对补偿性资产进行后续计量，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方应当设置“补偿性资产”科目对补偿性资产进行会计核算，在资产负债表中对补偿性资产按照流动性分别在“其他流动资产”和“其他非流动资产”项目中列示，并在财务报表附注中披露与补偿性资产相关的合同条款、金额、减值处理及其财务影响等信息。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”的规定，该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。

(2)本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”的规定。该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。

(3)关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认，解释 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债(或其一部分)的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1)企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2)企业没有实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3)与电子支付系统相关的结算风险不重大。企业作出前述会计政策选择的，应将其应用于通过同一电子支付系统进行的所有结算。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”的规定，该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。

(4)关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露，解释 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素以及或有特征引起的合同现金流量变动。对于受与基本借贷风险和成本变动不直接相关的或有事项的发生或不发生影响、导致合同现金流量金额发生变动的合同条款，企业应披露对或有事项性质的定性描述、由这些合同条款导致的合同现金流量可能发生变动的定量信息、包含这些合同条款的金融资产的账面余额和金融负债的摊余成本。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”的规定，该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。

(5)关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露，解释 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行解释 19 号中“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”的规定，该规定仅涉及披露要求的变化，不影响前期确认和计量，无需追溯调整财务报表项目。

[注 2](1)关于金融资产合同现金流量特征的评估，解释 20 号规定，对于具有无追索权特征的金融资产，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系，并考虑债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人通过多个合同挂钩工具形成“瀑布支付结构”，按顺序分配金融工具基础池的现金流量，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人间不成比例分配。在这类交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产的分类要求。某些包含多项债务工具的交易，形式上可能具有合同挂钩工具的特征，但实质上是为增强对某些债权人的信用保护而设计的借贷安排，此类债务工具的持有人应当适用金融资产的一般分类要求以及具有无追索权特征的金融资产的分类要求，而不适用合同挂钩工具的分类要求。

本公司自 2026 年 6 月 4 日起执行解释 20 号中“关于金融资产合同现金流量特征的评估”的规定，该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响，不涉及对以前年度的追溯调整。

(2)关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露，解释 20 号规定，企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币的可兑换性。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。当货币缺乏可兑换性时，企业应当采用未经调整的可观察汇率或其他估计方法对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业应当在附注中披露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。

本公司自 2026 年 6 月 4 日起执行解释 20 号中“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的规定，对可比期间财务报表不予调整，并按以下方法进行衔接处理：1)外币交易中相关外币与记账本位币缺乏可兑换性的，采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算，影响数调整期初留存收益；2)公司记账本位币或境外经营的记账本位币与公司的列报货币之间缺乏可兑换性的，采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；当公司的记账本位币处于恶性通货膨胀状态时，采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的权益项目进行折算；影响数调整报表折算差额累积金额。该项会计政策变更对本期财务报表无重大影响。

(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

36、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 6%、9%、13%、19%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	[注]
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%
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	美国联邦企业所得税率 21%，州企业所得税率 9%
上海严牌滤布有限公司	20%
浙江严牌技术有限公司	15%
浙江严立新材料有限公司	20%
商丘严牌新材料有限公司	25%
北京水晶荟网络科技有限公司	20%
浙江严捷新材料有限公司	25%
Technische Textilien Lörrach GmbH & Co. KG	综合税率 29.125%[依据德国当地法律注册成立的两合企业，报告期内两合企业本身无需缴纳企业所得税及团结附加税，但需要依据当地规定缴纳工商税，其实际执行的工商税税率为 13.3%；公司作为两合公司的合伙人，报告期内实际执行的企业所得税 15%，团结附加税 5.5%(法定税率 15.825%)。合计综合税率 29.125%。]
Technische Textilien Lörrach Verwaltungs GmbH	综合税率 29.125%[依据德国当地法律注册成立的公司，报告期内实际执行的企业所得税税率为 15%，团结附加税 5.5%(所得税的附加税)，法定税率 15.825%，同时依据当地规定缴纳工商税，其实际执行的工商税税率为 13.3%。合计综合税率 29.125%。]

2、税收优惠

1、企业所得税优惠

本公司是经国家认定的高新技术企业，于 2015 年 9 月 17 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(编号：GR201533000332)，有效期为三年。2024 年 12 月 6 日，本公司重新认定为高新技术企业，有效期为 3 年，2026 年 1-6 月企业所得税减按 15% 的税率计征。

子公司浙江严牌技术有限公司是经国家认定的高新技术企业，于 2023 年 12 月 8 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(编号：GR202333003771)，有效期为三年。2026 年 1-6 月企业所得税减按 15% 的税率计征。

子公司上海严牌滤布有限公司、浙江严立新材料有限公司、北京水晶荟网络科技有限公司 2025 年资产总额、从业人数以及纳税指标符合小型微利企业的认定标准。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 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。

2、增值税优惠

根据财政部、税务总局 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5.00% 抵减应纳增值税税额。本公司及子公司浙江严牌技术有限公司属于先进制造业，于上述期间享受税收优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	118,520.82	26,437.37
银行存款	159,357,958.78	162,218,274.55
其他货币资金	15,643,430.16	34,613,239.36
合计	175,119,909.76	196,857,951.28
其中：存放在境外的款项总额	24,722,553.36	13,265,081.01

其他说明

1.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。

2.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		60,046,027.40

益的金融资产		
其中：		
结构性存款		60,046,027.40
其中：		
合计		60,046,027.40

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	4,781,724.81	3,861,200.77
合计	4,781,724.81	3,861,200.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,036,336.92	100.00%	254,612.11	5.06%	4,781,724.81	3,980,619.35	100.00%	119,418.58	3.00%	3,861,200.77
其中：										
商业承兑汇票组合	5,036,336.92	100.00%	254,612.11	5.06%	4,781,724.81	3,980,619.35	100.00%	119,418.58	3.00%	3,861,200.77
合计	5,036,336.92	100.00%	254,612.11	5.06%	4,781,724.81	3,980,619.35	100.00%	119,418.58	3.00%	3,861,200.77

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	5,036,336.92	254,612.11	5.06%
合计	5,036,336.92	254,612.11	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	119,418.58	135,193.53				254,612.11
合计	119,418.58	135,193.53				254,612.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	283,409,037.19	274,847,956.38
1 至 2 年	57,662,736.91	53,882,785.47
2 至 3 年	15,978,806.74	10,077,109.80
3 年以上	16,645,652.59	16,964,218.20
3 至 4 年	3,869,958.99	4,717,802.42
4 至 5 年	2,625,588.95	4,323,186.91
5 年以上	10,150,104.65	7,923,228.87
合计	373,696,233.43	355,772,069.85

(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	19,775,837.49	5.29%	9,005,582.75	45.54%	10,770,254.74	17,994,569.56	5.06%	8,294,788.77	46.10%	9,699,780.79
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	353,920,395.94	94.71%	38,570,563.78	10.90%	315,349,832.16	337,777,500.29	94.94%	35,572,299.56	10.53%	302,205,200.73
其中：										
账龄组合	353,920,395.94	100.00%	38,570,563.78	10.90%	315,349,832.16	337,777,500.29	100.00%	35,572,299.56	10.53%	302,205,200.73
合计	373,696,233.43	100.00%	47,576,146.53	12.73%	326,120,086.90	355,772,069.85	100.00%	43,867,088.33	12.33%	311,904,981.52

按单项计提坏账准备类别名称：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
国家电投集团远达环保装备制造有限公司	3,544,140.28	3,544,140.28	3,544,140.28	3,544,140.28	100.00%	公司破产重整

YP do Brasil Ltda Epp	12,124,725.98	2,424,945.20	13,462,818.42	2,692,563.68	20.00%	公司所在地区受市场需求变化及汇率波动等影响，存在部分逾期的情况。
其他客户	2,325,703.30	2,325,703.29	2,768,878.79	2,768,878.79	100.00%	预计回款的可能性较小。
合计	17,994,569.56	8,294,788.77	19,775,837.49	9,005,582.75		

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)	272,290,114.84	8,168,703.46	3.00%
1-2 年	54,879,584.84	10,975,916.98	20.00%
2-3 年	14,649,505.86	7,324,752.94	50.00%
3-4 年	2,585,201.38	2,585,201.38	100.00%
4-5 年	2,573,778.65	2,573,778.65	100.00%
5 年以上	6,942,210.37	6,942,210.37	100.00%
合计	353,920,395.94	38,570,563.78	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	企业合并	
按单项计提坏账准备	8,294,788.77	230,853.54	-32,170.00	161,859.00	673,969.44	9,005,582.75
按组合计提坏账准备	35,572,299.56	2,838,274.69		49,780.84	209,770.37	38,570,563.78
合计	43,867,088.33	3,069,128.23	-32,170.00	211,639.84	883,739.81	47,576,146.53

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	211,639.84

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
第一名	38,649,525.79		38,649,525.79	9.58%	2,080,164.13
第二名	16,001,982.20		16,001,982.20	3.97%	480,059.47
第三名	13,462,818.42		13,462,818.42	3.34%	2,692,563.68
第四名	11,069,429.80	1,317,640.40	12,387,070.20	2.74%	371,612.11
第五名	8,680,478.95		8,680,478.95	2.15%	260,414.37
合计	87,864,235.16	1,317,640.40	89,181,875.56	21.78%	5,884,813.76

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	29,648,453.01	4,494,687.92	25,153,765.09	32,687,758.34	6,123,177.31	26,564,581.03
合计	29,648,453.01	4,494,687.92	25,153,765.09	32,687,758.34	6,123,177.31	26,564,581.03

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	29,648,453.01	100.00%	4,494,687.92	15.16%	25,153,765.09	32,687,758.34	100.00%	6,123,177.31	18.73%	26,564,581.03
其中：										
账龄组合	29,648,453.01	100.00%	4,494,687.92	15.16%	25,153,765.09	32,687,758.34	100.00%	6,123,177.31	18.73%	26,564,581.03
合计	29,648,453.01	100.00%	4,494,687.92	15.16%	25,153,765.09	32,687,758.34	100.00%	6,123,177.31	18.73%	26,564,581.03

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：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)	18,739,295.22	562,178.85	3.00%
1-2 年	7,577,743.09	1,515,548.62	20.00%
2-3 年	1,828,908.50	914,454.25	50.00%
3-4 年	715,764.80	715,764.80	100.00%
4-5 年	786,741.40	786,741.40	100.00%
合计	29,648,453.01	4,494,687.92	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	-1,628,489.39			
合计	-1,628,489.39			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	24,952,528.43	25,313,381.63
合计	24,952,528.43	25,313,381.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	24,952,528.43	100.00%			24,952,528.43	25,313,381.63	100.00%			25,313,381.63
其中：										
信用评级较高的银行承兑汇票组合	24,952,528.43	100.00%			24,952,528.43	25,313,381.63	100.00%			25,313,381.63

合计	24,952,528.43	100.00%			24,952,528.43	25,313,381.63	100.00%			25,313,381.63
----	---------------	---------	--	--	---------------	---------------	---------	--	--	---------------

按组合计提坏账准备类别名称：信用评级较高的银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用评级较高的银行承兑汇票组合	24,952,528.43		
合计	24,952,528.43		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	141,179,110.15	
国内信用证	35,700,000.00	
合计	176,879,110.15	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	25,313,381.63	-360,853.20	-	24,952,528.43
合 计	25,313,381.63	-360,853.20	-	24,952,528.43

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	25,313,381.63	24,952,528.43	-	-
合 计	25,313,381.63	24,952,528.43	-	-

(8) 其他说明

因金融资产转移而终止确认的应收款项融资情况详见本附注“与金融工具相关的风险——金融资产转移”之说明。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,676,332.83	6,704,489.34
合计	8,676,332.83	6,704,489.34

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,465,399.91	6,898,558.60
备用金	762,980.00	552,091.74
其他	903,185.95	640,857.05
合计	10,131,565.86	8,091,507.39

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）	6,891,867.58	5,453,534.15
1 至 2 年	1,746,240.43	1,194,248.66
2 至 3 年	1,188,457.85	918,324.58
3 年以上	305,000.00	525,400.00
3 至 4 年	20,000.00	120,000.00
4 至 5 年	130,000.00	220,400.00
5 年以上	155,000.00	185,000.00
合计	10,131,565.86	8,091,507.39

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	10,131,565.86	100.00%	1,455,233.03	14.36%	8,676,332.83	8,091,507.39	100.00%	1,387,018.05	17.14%	6,704,489.34
其中：										
账龄组	10,131,565.86	100.00%	1,455,233.03	14.36%	8,676,332.83	8,091,507.39	100.00%	1,387,018.05	17.14%	6,704,489.34

合	5.86		03		83	39		05		34
合计	10,131,565.86	100.00%	1,455,233.03	14.36%	8,676,332.83	8,091,507.39	100.00%	1,387,018.05	17.14%	6,704,489.34

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)	6,891,867.58	206,756.01	3.00%
1-2 年	1,746,240.43	349,248.09	20.00%
2-3 年	1,188,457.85	594,228.93	50.00%
3-4 年	20,000.00	20,000.00	100.00%
4-5 年	130,000.00	130,000.00	100.00%
5 年以上	155,000.00	155,000.00	100.00%
合计	10,131,565.86	1,455,233.03	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,387,018.05			1,387,018.05
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	62,434.40			62,434.40
其他变动	5,780.58			5,780.58
2026 年 6 月 30 日余额	1,455,233.03			1,455,233.03

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 14.36%。

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	1,387,018.05	62,434.40			5,780.58	1,455,233.03
合计	1,387,018.05	62,434.40			5,780.58	1,455,233.03

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	保证金及押金	823,000.00	1 年以内	8.12%	24,690.00
第二名	保证金及押金	500,000.00	1 年以内、1-2 年	4.94%	49,000.00
第三名	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	4.94%	15,000.00
第四名	保证金及押金	490,012.00	1-2 年	4.84%	98,002.40
第五名	备用金	455,940.21	1 年以内	4.50%	13,678.21
合计		2,768,952.21		27.33%	200,370.61

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,149,264.38	97.74%	10,165,943.14	96.66%
1 至 2 年	174,871.11	1.41%	246,133.34	2.34%
2 至 3 年	66,511.87	0.54%	65,726.70	0.62%
3 年以上	39,651.53	0.32%	39,651.52	0.38%
合计	12,430,298.89		10,517,454.70	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例(%)
第一名	5,386,882.31	43.34
第二名	1,343,393.97	10.81
第三名	1,171,698.12	9.43
第四名	915,456.00	7.36
第五名	306,900.00	2.47
小 计	9,124,330.40	73.40

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	142,406,517.17		142,406,517.17	129,477,260.41		129,477,260.41

在产品	9,719,691.71		9,719,691.71	5,013,890.68		5,013,890.68
库存商品	226,780,379.95	20,902,996.74	205,877,383.21	216,154,098.67	16,390,290.50	199,763,808.17
周转材料	7,354,023.93		7,354,023.93	7,479,949.66		7,479,949.66
发出商品	16,829,394.58	336,037.67	16,493,356.91	23,077,556.18	475,887.95	22,601,668.23
委托加工物资	3,605,320.12		3,605,320.12	2,974,360.02		2,974,360.02
合计	406,695,327.46	21,239,034.41	385,456,293.05	384,177,115.62	16,866,178.45	367,310,937.17

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	16,390,290.50	10,202,336.38	4,146,232.48	9,835,862.62		20,902,996.74
发出商品	475,887.95	336,037.67		475,887.95		336,037.67
合计	16,866,178.45	10,538,374.05	4,146,232.48	10,311,750.57		21,239,034.41

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	预计产品售价减去估计的销售费用以及 相关税费后的金额	本期销售或领用
发出商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及 相关税费后的金额	本期销售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履行成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	23,470,183.08	29,704,623.93
预缴企业所得税	2,993,598.52	2,484,354.37
待摊费用	987,164.01	917,357.68
合计	27,450,945.61	33,106,335.98

补偿性资产相关信息

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允	期末余额	成本	累计公允	累计在其	备注
----	------	------	------	------	------	----	------	------	----

				价值变动			价值变动	他综合收益中确认的减值准备	
--	--	--	--	------	--	--	------	---------------	--

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	------------------

								其他综合收益的原因
北京深度衍智科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	该类投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。
合计	5,000,000.00						5,000,000.00	

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

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：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：
其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价）	减值准备期初	本期增减变动								期末余额（账面价）	减值准备期末
			追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		

	值)	余额	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												
江门鸿 荣纺织 研究院 有限公 司	28,954,9 29.54	0.00			- 1,298,60 7.23						27,656,3 22.31	0.00
小计	28,954,9 29.54				- 1,298,60 7.23						27,656,3 22.31	
合计	28,954,9 29.54				- 1,298,60 7.23						27,656,3 22.31	

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

19、其他非流动金融资产

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[预期持有 1 年以上]	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	912,840,795.02	856,473,579.52
合计	912,840,795.02	856,473,579.52

(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	587,291,316.86	444,812,350.80	9,106,693.41	8,374,054.45	1,049,584,415.52
2.本期增加金额	28,801,804.07	107,790,937.75	1,322,982.74	3,034,493.87	140,950,218.43
（1）购置		7,389,523.06	543,019.46	513,459.32	8,446,001.84
（2）在建工程转入	28,801,804.07	27,589,899.78	16,639.82	1,096,661.34	57,505,005.01
（3）企业合并增加		72,811,514.91	763,323.46	1,424,373.21	74,999,211.58
3.本期减少金额	907,446.60	5,486,848.35	31,592.91	153,384.27	6,579,272.13
（1）处置或报废		606,594.91	31,592.91	153,384.27	791,572.09
（2）其他减少	907,446.60	4,880,253.44			5,787,700.04
4.期末余额	615,185,674.33	547,116,440.20	10,398,083.24	11,255,164.05	1,183,955,361.82
二、累计折旧					
1.期初余额	59,492,775.51	124,472,575.43	6,184,340.40	2,961,144.66	193,110,836.00
2.本期增加金额	10,261,728.29	65,237,194.82	1,331,465.66	2,295,054.93	79,125,443.70
（1）计提	10,261,728.29	19,902,593.62	568,158.67	935,660.48	31,668,141.06

(2) 企业合并增加		45,334,601.20	763,306.99	1,359,394.45	47,457,302.64
3.本期减少金额		966,459.63	27,787.30	127,465.97	1,121,712.90
(1) 处置或报废		522,516.72	27,787.30	127,465.97	677,769.99
(2) 其他减少		443,942.91			443,942.91
4.期末余额	69,754,503.80	188,743,310.62	7,488,018.76	5,128,733.62	271,114,566.80
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	545,431,170.53	358,373,129.58	2,910,064.48	6,126,430.43	912,840,795.02
2.期初账面价值	527,798,541.35	320,339,775.37	2,922,353.01	5,412,909.79	856,473,579.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	244,909,042.84	189,911,080.29
合计	244,909,042.84	189,911,080.29

(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
设备安装工程	9,770,319.59		9,770,319.59	15,107,408.89		15,107,408.89
年产 10000 吨高性能纤维项目	5,590,173.43		5,590,173.43	17,283,304.37		17,283,304.37
新型过滤材料产业园项目	15,737,395.72		15,737,395.72	8,262,556.10		8,262,556.10
高性能过滤材料智能化生产项目	205,946,368.90		205,946,368.90	119,129,815.64		119,129,815.64
总部经济大楼办公室装修工程				26,298,657.32		26,298,657.32
其他	7,864,785.20		7,864,785.20	3,829,337.97		3,829,337.97
合计	244,909,042.84		244,909,042.84	189,911,080.29		189,911,080.29

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产 10000 吨高性能纤维项目	244,843,000.00	17,283,304.37	3,855,663.46	15,548,794.40		5,590,173.43	71.43%	71.43%	5,033,254.13			金融机构贷款、其他
新型过滤材料产业园项目	512,364,900.00	8,262,556.10	14,694,467.74	6,493,410.00	726,218.12	15,737,395.72	39.01%	39.01%	4,058,412.86			金融机构贷款、其他
高性能过滤材	473,220,800.00	119,129,815.64	86,816,553.26			205,946,368.90	43.50%	43.50%	14,290,831.49	3,440,495.66	3.29%	募集资金、金融机构

料智能化生产项目												贷款、其他
总部经济大楼办公室装修工程		26,298,657.32	1,144,371.70	27,443,029.02								金融机构贷款、其他
合计	1,230,428,700.00	170,974,333.43	106,511,056.16	49,485,233.42	726,218.12	227,273,938.05			23,382,498.48	3,440,495.66		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,688,126.82	12,688,126.82
2.本期增加金额	10,539,869.50	10,539,869.50
（1）企业合并	10,539,869.50	10,539,869.50
3.本期减少金额		
4.期末余额	23,227,996.32	23,227,996.32
二、累计折旧		
1.期初余额	5,497,982.10	5,497,982.10
2.本期增加金额	2,448,787.09	2,448,787.09
（1）计提	2,448,787.09	2,448,787.09
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	7,946,769.19	7,946,769.19
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	15,281,227.13	15,281,227.13
2.期初账面价值	7,190,144.72	7,190,144.72

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	166,232,336.83			3,728,013.89	169,960,350.72
2.本期增加金额				1,682,259.29	1,682,259.29
（1）购置				66,812.51	66,812.51
（2）内部研发					
（3）企业合并增加				1,615,446.78	1,615,446.78
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	166,232,336.83			5,410,273.18	171,642,610.01
二、累计摊销					
1.期初余额	15,223,855.79			2,175,765.04	17,399,620.83
2.本期增加金额	1,737,222.27			1,381,171.68	3,118,393.95
（1）计提	1,737,222.27			305,932.53	2,043,154.80
（2）企业合并增加				1,075,239.15	1,075,239.15
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	16,961,078.06			3,556,936.72	20,518,014.78
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	149,271,258.77			1,853,336.46	151,124,595.23
2.期初账面价值	151,008,481.04			1,552,248.85	152,560,729.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海严牌滤布有限公司	870,393.97					870,393.97
TTL&TTLV		1,129,639.53				1,129,639.53
合计	870,393.97	1,129,639.53				2,000,033.50

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海严牌滤布有限公司	870,393.97					870,393.97
合计	870,393.97					870,393.97

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 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

(5) 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

本期商誉增加系本公司于 2026 年 1 月 2 日完成对 TTL 及 TTLV（以下简称‘标的公司’）的非同一控制下企业合并所致。本次合并成本为人民币 2,779.88 万元，合并日标的公司可辨认净资产公允价值份额为人民币 2,666.92 万元，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，金额为人民币 112.96 万元。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	1,193,993.79	85.10	161,101.38		1,032,977.51
其他	704,062.55	748,679.61	236,385.81		1,216,356.35
合计	1,898,056.34	748,764.71	397,487.19		2,249,333.86

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	33,559,056.56	5,032,773.03	36,439,204.61	5,476,756.01
可抵扣亏损	660,124.89	99,018.74		
坏账准备	47,833,198.24	7,183,532.89	43,923,583.51	6,588,537.53

合同资产减值准备	4,494,687.92	674,203.19	6,123,177.31	918,476.60
存货跌价准备	17,035,482.71	2,582,974.58	11,870,749.91	1,780,612.49
政府补助	18,570,461.71	2,785,569.26	16,034,525.21	2,405,178.78
同一控制业务合并转入资产账面价值与评估价值的差异	2,200,447.57	330,067.14	2,243,339.64	336,500.95
租赁负债	10,232,155.43	1,609,250.92	1,569,169.71	235,375.46
预计负债	535,929.90	84,810.91		
合计	135,121,544.93	20,382,200.66	118,203,749.90	17,741,437.82

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,118,261.40	1,591,546.73	1,533,168.31	229,975.25
可转债利息调整	45,755,829.83	6,863,374.47	51,430,240.53	7,714,536.07
设备、器具类固定资产税前扣除金额	43,316,575.98	6,497,486.40	45,009,397.31	6,751,409.60
交易性金融资产公允价值变动(增加)			56,411.22	8,461.68
合计	99,190,667.21	14,952,407.60	98,029,217.37	14,704,382.60

(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	1,591,546.73	18,790,653.93	229,975.25	17,511,462.57
递延所得税负债	1,591,546.73	13,360,860.87	229,975.25	14,474,407.35

(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	22,665,615.69	23,515,153.81
可抵扣亏损	62,843,733.38	48,509,519.35
合计	85,509,349.07	72,024,673.16

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

2027	200,035.02	200,035.02	
2028	1,915,927.27	1,915,927.27	
2029	4,269,751.44	4,269,751.44	
2030	21,171,164.03	23,005,715.44	
2031	12,928,402.80	390,430.72	
2032	2,622,780.43	2,622,780.43	
2033	1,114,293.90	1,114,293.90	
2034	4,552,551.10	4,552,551.10	
2035	10,438,034.03	10,438,034.03	
2036	3,630,793.36		
合计	62,843,733.38	48,509,519.35	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	55,920,362.90		55,920,362.90	89,561,935.00		89,561,935.00
合计	55,920,362.90		55,920,362.90	89,561,935.00		89,561,935.00

补偿性资产相关信息

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,541,643.32	15,541,643.32	质押	质押用于开具票据、信用证、美国子公司质押用于进口货物的海关保证金	34,551,407.49	34,551,407.49	质押	质押用于开具票据、信用证、美国子公司质押用于进口货物的海关保证金以及外汇期权交易保证金
	7,934.97	7,934.97	冻结	1688 数字	2,000.89	2,000.89	冻结	1688 数字

				营销产品冻结				营销产品冻结
	2,507,864.00	2,507,864.00	冻结	诉讼冻结	2,507,864.00	2,507,864.00	冻结	诉讼冻结
	4,000.00	4,000.00	冻结	ETC 冻结	4,000.00	4,000.00	冻结	ETC 冻结
					4,764.62	4,764.62	冻结	长期不动户冻结
存货	29,696,124.86	26,344,345.71	抵押	抵押用于金融机构借款				
固定资产	349,851,522.63	321,074,868.70	抵押	抵押用于取得金融机构借款	312,995,892.38	304,638,846.87	抵押	抵押用于取得金融机构借款
无形资产	68,691,982.80	63,644,876.34	抵押	抵押用于取得金融机构借款	65,382,739.60	61,132,861.24	抵押	抵押用于取得金融机构借款
应收账款	28,363,272.97	26,894,286.42	质押	质押用于金融机构借款				
在建工程	596,575.05	596,575.05	抵押	抵押用于取得金融机构借款	39,424.71	39,424.71	抵押	抵押用于取得金融机构借款
合计	495,260,920.60	456,616,394.51			415,488,093.69	402,881,169.82		

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,127,458.34	
保证借款	79,055,059.05	74,665,650.24
信用借款	134,414,673.66	32,522,415.56
票据贴现借款	161,482,443.45	155,627,897.07
合计	390,079,634.50	262,815,962.87

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	2,132,489.55	1,999,655.72
其中：		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		44,726.18
其他	2,132,489.55	1,954,929.54
其中：		
合计	2,132,489.55	1,999,655.72

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	208,904,525.47	276,242,459.76
信用证	10,415,549.46	3,829,506.01
合计	219,320,074.93	280,071,965.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	85,078,040.23	116,392,725.24
1-2 年	5,570,546.38	767,468.33
2-3 年	489,932.90	374,919.98
3 年以上	880,217.63	1,439,340.47
合计	92,018,737.14	118,974,454.02

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
台州永立建设集团有限公司	3,224,675.12	未到结算期
合计	3,224,675.12	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,073,453.87	3,307,177.48
合计	9,073,453.87	3,307,177.48

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,329,401.67	1,157,274.55
股权转让款	5,262,530.95	

其他	2,481,521.25	2,149,902.93
合计	9,073,453.87	3,307,177.48

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	11,754,270.08	12,462,439.76
合计	11,754,270.08	12,462,439.76

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

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,552,605.42	102,789,428.95	109,463,052.71	15,878,981.66
二、离职后福利-设定提存计划	1,108,953.55	8,569,856.86	8,524,624.81	1,154,185.60
三、辞退福利		929,665.34	929,665.34	
合计	23,661,558.97	112,288,951.15	118,917,342.86	17,033,167.26

(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	21,927,946.06	88,470,634.37	95,506,990.40	14,891,590.03
2、职工福利费	81,948.72	4,496,096.88	4,418,717.01	159,328.59
3、社会保险费	542,710.64	7,233,324.37	6,947,971.97	828,063.04
其中：医疗保险费	487,686.09	6,535,287.50	6,500,835.65	522,137.94
工伤保险费	55,024.55	698,036.87	447,136.32	305,925.10
4、住房公积金		2,412,919.60	2,412,919.60	
5、工会经费和职工教育经费		176,453.73	176,453.73	
合计	22,552,605.42	102,789,428.95	109,463,052.71	15,878,981.66

(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	1,068,309.10	8,184,512.54	8,133,562.48	1,119,259.16
2、失业保险费	32,443.11	259,595.85	257,112.52	34,926.44
3、企业年金缴费	8,201.34	125,748.47	133,949.81	
合计	1,108,953.55	8,569,856.86	8,524,624.81	1,154,185.60

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	78,437.45	44,100.50
企业所得税	891,946.27	936,233.75
个人所得税	333,870.41	172,244.29
城市维护建设税	56,282.44	1,543.52
教育费附加	33,298.85	661.51

地方教育附加	22,199.23	441.00
房产税	2,399,237.70	4,366,067.90
印花税	167,558.59	218,229.35
城镇土地使用税	617,545.16	1,054,089.46
残疾人就业保障金	260,905.67	80,314.00
合计	4,861,281.77	6,873,925.28

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,039,757.87	2,859,842.97
合计	5,039,757.87	2,859,842.97

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,113,496.98	1,055,913.00
合计	1,113,496.98	1,055,913.00

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	126,426,902.24	144,502,833.04
保证借款	102,305,446.22	87,070,211.39
信用借款	15,331,915.56	10,010,111.11
合计	244,064,264.02	241,583,155.54

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	236,374,102.79	273,505,151.96
合计	236,374,102.79	273,505,151.96

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股金额	期末余额	是否违约
严牌转债	100.00	第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.80%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年2.50%	2024年07月10日	6年	467,888,900.00	273,505,151.96		589,773.68	4,988,056.87		42,708,879.72	236,374,102.79	否
合计					467,888,900.00	273,505,151.96		589,773.68	4,988,056.87		42,708,879.72	236,374,102.79	

(3) 可转换公司债券的说明

项 目	转股条件	转股时间
2024 年向不特定对象发行可转换公司债券	自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起可开始转股	2025 年 1 月 16 日至 2030 年 7 月 9 日

转股权会计处理及相关判断依据说明：

公司发行的可转换公司债券“严牌转债”在初始确认时对其包含的负债成分和权益成分进行分拆。对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 390,856,016.75 元，计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 69,813,643.19 元，计入其他权益工具。对于负债成分，公司采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。本期摊销折溢价 4,988,056.87 元，实际支付债券利息 589,773.68 元。

“严牌转债”的转股期为 2024 年 7 月 10 日至 2030 年 7 月 9 日。本期发生债券持有人行使转股权，本期转股数量为 6,517,623.00 股，累计转股数量为 27,942,117.00 股；本期转股债券面值为 47,384,000.00 元，累计转股债券面值为 207,166,600.00 元，对应本期转股债券数量为 473,840.00 张，累计转股债券数量为 2,071,666.00 张。本期转股时，公司将转股部分债券对应的负债成份账面价值(含面值及利息调整)42,708,879.71 元、对应的权益成份账面价值 7,070,160.61 元、因转股而减少的应纳税差异对应的递延所得税负债 725,044.77 元予以结转，同时确认股本 6,517,623.00 元、其他应付款 937.70 元（所剩债券面额不足转换 1 股股份的部分），差额 43,260,479.62 元计入资本公积-股本溢价。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	4,114,834.77	2,762,971.52
2-3 年	2,352,386.62	1,341,434.49
3 年以上	3,206,460.28	175,133.61
合计	9,673,681.67	4,279,539.62

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	440,402.34	
合计	440,402.34	

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	466,961.09	
二、期末余额	440,402.34	

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	466,961.09	
二、其他变动	-26,558.75	
三、期末余额	440,402.34	

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

(1)设定受益计划的内容

公司于 2026 年 1 月 2 日完成收购境外子公司 TTL，该子公司依据德国当地劳动法规设立员工离职后养老金设定受益计划，无独立配套养老信托、养老保险等专项兑付计划资产。

计划覆盖公司全部在职员工，员工在职期间累计服务年限对应未来固定养老金领取权益，员工达到德国法定退休年龄后按月领取约定养老金；计量采用预期单位福利法（PUC 法），以 Heubeck 2018G 世代生命表、10 年期欧元区平均折现率 2.06%、1.00% 养老金长期通胀假设作为核心精算参数，合并日设定受益计划净负债 56,701.00 欧元、人民币 466,961.09 元，全额列示于合并报表长期应付职工薪酬。2026 年 1-6 月无人员、精算、政策变动，计划负债欧元余额未发生变化、人民币金额为 440,402.34 元，本期变动金额-26,558.75 元为外币折算差异。

(2)相关风险

1)利率波动风险：养老金义务折现采用欧元区长期无风险市场利率，若未来欧元区中长期市场利率下行，养老金义务折现现值将上升，推高公司长期应付职工薪酬账面负债；若利率上行，则负债规模下降。

2)长寿精算风险：测算采用 Heubeck 2018G 世代生命表，该表内嵌人均寿命逐年提升假设；若德国居民实际平均预期寿命持续高于精算预估水平，员工养老金实际领取周期延长，企业长期养老金总支付金额将增加。

3)政策法规风险：德国劳动、社会保障及养老相关法律法规若修订，强制上调养老金发放标准、延长最低服务年限、新增企业养老给付义务，将直接加大公司未来兑付负担。

现金流偿付风险：本设定受益计划未设立任何专项养老兑付基金、隔离型计划资产，所有养老金兑付支出完全依赖子公司经营性现金流；若子公司未来经营盈利、现金流承压，将存在养老金兑付的流动性约束。

4)外部宏观风险：中东地缘冲突等外部事件持续推高欧洲能源、原材料价格，压缩子公司盈利空间，间接降低可用于养老金兑付的富余现金流。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

精算假设项目	采用参数
折现率	2.06%/年
养老金长期上调假设	1.00%/年
人口生命统计基准	Heubeck2018G 世代生命表

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	535,929.90		本期收购境外子公司 TTL 账面计提
合计	535,929.90		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,867,873.03	3,702,600.00	1,223,730.81	35,346,742.22	与资产相关的政府补助
合计	32,867,873.03	3,702,600.00	1,223,730.81	35,346,742.22	

其他说明：

计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	227,195,862.00				6,517,623.00	6,517,623.00	233,713,485.00

其他说明：

本期股本变动详见本财务报表附注“应付债券”之说明。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
严牌转债	3,081,063.00	37,640,978.62			473,840.00	6,345,115.84	2,607,223.00	31,295,862.78
合计	3,081,063.00	37,640,978.62			473,840.00	6,345,115.84	2,607,223.00	31,295,862.78

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期其他权益工具变动详见本财务报表附注“应付债券”之说明。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	697,145,819.00	43,260,479.62	862,133.01	739,544,165.61
合计	697,145,819.00	43,260,479.62	862,133.01	739,544,165.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积--股本溢价增加详见本财务报表附注“应付债券”之说明。

本期资本公积--股本溢价减少主要系本期公司之子公司严牌技术收购孙公司严捷新材料 33%的少数股东股权，使得子公司严牌技术对严捷新材料的持股比例由 67%变为 100%。收购价款为 11,620,070.84 元，收购对应的净资产份额为 10,662,145.27 元，差额 957,925.57 元，其中归属于母公司股东的部分 862,133.01 元冲减资本公积-股本溢价，归属于少数股东的部分 95,792.56 元调整少数股东权益。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转	减：前期计入其他综合收益当期转	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			入损益	入留存收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	17,918.17	- 1,190,926.07				- 1,190,926.07		- 1,173,007.90
外币财务报表折算差额	17,918.17	- 1,190,926.07				- 1,190,926.07		- 1,173,007.90
其他综合收益合计	17,918.17	- 1,190,926.07				- 1,190,926.07		- 1,173,007.90

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：

其他综合收益变动系子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc、Technische Textilien Lörrach GmbH & Co. KG 及 Technische Textilien Lörrach Verwaltungs GmbH 的外币财务报表折算差额。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,863,835.25	24,221.72		53,888,056.97
合计	53,863,835.25	24,221.72		53,888,056.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司章程相关规定，按母公司当年度实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	96,300,402.01	148,317,856.22
调整后期初未分配利润	96,300,402.01	148,317,856.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,668,440.34	17,359,736.87
减：提取法定盈余公积	24,221.72	3,623,862.18
应付普通股股利	11,685,618.90	65,753,328.90
期末未分配利润	89,259,001.73	96,300,402.01

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：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,200,060.02	363,196,576.59	406,752,485.03	307,164,593.52
其他业务	32,532,032.82	23,238,464.64	22,702,888.23	13,199,795.79
合计	520,732,092.84	386,435,041.23	429,455,373.26	320,364,389.31

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：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期								

限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	713,922.54	564,018.11
教育费附加	426,735.61	337,349.81
房产税	3,163,241.00	2,143,565.63
土地使用税	800,841.76	859,165.78
印花税	311,050.15	303,029.17
地方教育附加	284,490.39	224,899.87
残疾人保障金	157,176.67	107,961.00
合计	5,857,458.12	4,539,989.37

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	27,927,918.74	19,965,184.71
业务招待费	3,316,920.34	3,858,989.72
折旧摊销费	4,901,251.17	5,387,907.84
办公费用	6,732,974.41	4,544,022.04
差旅交通车辆费	2,546,491.64	1,864,328.07
中介服务费	2,818,011.27	2,603,354.71
股权激励费用		338,813.65
其他	483,050.59	208,997.50
合计	48,726,618.16	38,771,598.24

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	12,455,415.50	8,328,195.20
差旅交通车辆费	4,143,910.87	3,582,920.09
广告宣传费	2,561,860.72	3,825,577.95
仓储及租赁费	2,144,703.56	1,949,238.36
办公费用	599,826.09	1,464,784.91
佣金居间费用	3,121,870.01	1,809,558.97
股权激励费用		194,970.48
其他	820,556.35	246,748.80
合计	25,848,143.10	21,401,994.76

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,583,271.21	7,307,821.96
直接材料	8,751,264.55	5,591,399.32
燃动和动力费	502,065.21	344,437.42
折旧与摊销	1,513,333.44	1,245,260.08
委托开发费用		1,000,000.00

股权激励费用		243,469.55
其他	114,914.98	59,732.45
合计	20,464,849.39	15,792,120.78

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,843,915.81	5,557,752.74
其中：租赁负债利息费用	342,692.88	167,260.22
减：利息收入	265,997.80	340,319.48
减：财政贴息	288,910.03	
汇兑损益	6,741,078.80	-4,833,376.05
手续费支出	611,305.63	377,133.93
现金折扣	331,315.76	
合计	16,972,708.17	761,191.14

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
本期收到的政府补助	170,107.15	3,152,227.86
递延收益摊销的政府补助	1,223,730.81	884,223.73
收到的扣缴税款手续费	7,473.37	83,492.10
增值税加计抵扣及附加税减免	1,601,067.12	424,207.83
合 计	3,002,378.45	4,544,151.52

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-177,560.01	36,606.95
合计	-177,560.01	36,606.95

其他说明：

70、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	-1,298,607.23	
处置交易性金融资产取得的投资收益	41,930.39	18,486.48
理财产品投资收益		1,022,063.41
处置应收款项融资产生的投资收益		-1,036,379.64
其他		-397,904.50
合计	-1,256,676.84	-393,734.25

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-135,193.53	-508,215.71
应收账款坏账损失	-3,036,958.23	1,148,606.94
其他应收款坏账损失	-62,434.40	-58,540.74
合计	-3,234,586.16	581,850.49

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-10,538,374.05	-6,065,401.94
十一、合同资产减值损失	1,628,489.39	-605,265.82
合计	-8,909,884.66	-6,670,667.76

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-2,767.07	
其中：固定资产	-2,767.07	

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	13,500.00	3,500.00	13,500.00
非流动资产毁损报废利得		4,394.79	
其他	14,669.92	60,755.49	14,669.92
合计	28,169.92	68,650.28	28,169.92

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	80,000.00	50,000.00
资产报废、毁损损失	304,117.43	6,828.77	304,117.43
赔偿金、违约金	73,061.29	4,120.40	73,061.29
其他	32,141.47	1,949.07	32,141.47
合计	459,320.19	92,898.24	459,320.19

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,768,983.74	6,195,397.87
递延所得税费用	-780,859.68	-1,519,154.67
合计	1,988,124.06	4,676,243.20

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	5,417,028.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	812,554.21
子公司适用不同税率的影响	521,643.79
调整以前期间所得税的影响	106,174.10
非应税收入的影响	194,791.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,116.98
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	3,321,581.44
研发费用加计扣除的影响	-3,221,147.00
其他	8,409.46
所得税费用	1,988,124.06

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注“合并财务报表项目注释——其他综合收益”之说明

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的银行存款利息收入	265,997.80	1,938,194.54
收到的政府补助收入	4,175,117.18	5,722,727.86
收回的银行保证金	19,333,639.82	
其他	2,014,912.96	962,101.16
合计	25,789,667.76	8,623,023.56

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
支付的付现费用	31,425,544.45	29,754,621.41

支付的银行保证金	8,656,398.54	5,408,272.67
支付的银行手续费及其他	611,305.62	377,133.92
其他	5,370,618.37	2,784,156.11
合计	46,063,866.98	38,324,184.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行外汇期权交易保证金	1,100,000.00	1,000,000.00
收回长期资产银行承兑汇票保证金	2,386,642.42	
收回长期资产信用证保证金	12,756,460.08	
合计	16,243,102.50	1,000,000.00

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

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
开具长期资产信用证保证金	5,497,600.25	
开具长期资产银行承兑汇票保证金		1,030,620.87
支付银行外汇期权交易保证金		1,100,000.00
合计	5,497,600.25	2,130,620.87

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

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
收到票据融资款项	134,214,580.95	49,496,288.71
合计	134,214,580.95	49,496,288.71

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
支付租赁负债	2,530,311.65	1,542,020.30
归还票据融资款项	128,550,074.85	34,446,449.03
支付购买少数股东股权款项	11,620,070.84	
其他		200,000.00
合计	142,700,457.34	36,188,469.33

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	262,815,962.87	335,682,443.45	2,625,162.97	211,043,934.79		390,079,634.50
长期借款	241,583,155.54	182,703,433.08	32,400,277.86	214,663,682.39	-2,041,079.93	244,064,264.02
应付债券	273,505,151.96		5,577,830.55		42,708,879.72	236,374,102.79
应付股利			11,685,618.90	11,685,618.90		
租赁负债(含一年内)	7,139,382.59		10,104,368.60	2,530,311.65		14,713,439.54
合计	785,043,652.96	518,385,876.53	62,393,258.88	439,923,547.73	40,667,799.79	885,231,440.85

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,428,904.04	21,221,805.45
加：资产减值准备	8,909,884.66	6,670,667.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,668,141.06	24,434,110.07
信用减值损失	3,234,586.16	-581,850.49
使用权资产折旧	2,448,787.09	1,597,767.51
无形资产摊销	2,043,154.80	1,391,788.61
长期待摊费用摊销	397,487.19	575,565.62
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）	2,767.07	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	304,117.43	2,433.98
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	177,560.01	-36,606.95
财务费用（收益以“—”号填列）	9,301,764.97	6,611,671.57
投资损失（收益以“—”号填列）	1,256,676.84	-1,040,549.89
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-392,357.97	-1,003,847.78
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-388,501.71	-515,306.89
存货的减少（增加以“—”号填列）	-3,284,882.38	-53,662,375.30
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	461,589.46	-46,783,928.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-81,174,047.60	35,378,118.88
其他	-3,341,050.90	605,858.44
经营活动产生的现金流量净额	-24,945,419.78	-5,134,678.22
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		
新增使用权资产	0.00	1,104,334.89

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	157,058,467.47	291,981,538.13
减：现金的期初余额	159,787,914.28	280,247,417.16
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	-2,729,446.81	11,734,120.97

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	157,058,467.47	159,787,914.28
其中：库存现金	118,520.82	26,437.37
可随时用于支付的银行存款	156,846,094.78	159,701,645.93
可随时用于支付的其他货币资金	93,851.87	59,830.98
三、期末现金及现金等价物余额	157,058,467.47	159,787,914.28

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	8,648,463.57	16,320,062.74	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	1,395,579.50	4,374,884.67	美国海关冻结的进口银行保证金
其他货币资金		1,100,000.00	外汇期权交易保证金
其他货币资金	5,497,600.25	12,756,460.08	信用证保证金
其他货币资金	7,934.97	2,000.89	1688 数字营销产品冻结
银行存款	2,507,864.00	2,507,864.00	诉讼冻结
银行存款	4,000.00	4,000.00	ETC 冻结
银行存款		4,764.62	长期不动户冻结
合计	18,061,442.29	37,070,037.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,277,085.57	6.8109	22,319,902.11
欧元	1,832,233.04	7.7671	14,231,137.24
港币	0.04	9.0145	0.36
应收账款			

其中：美元	10,356,553.97	6.8109	70,537,453.43
欧元	6,617,844.93	7.7671	51,401,463.36
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元	4,691,677.00	7.7671	36,440,724.43
港币			
其他应收款			
其中：美元	25,281.47	6.8109	172,189.56
欧元	29,397.09	7.7671	228,330.14
应付账款			
其中：美元	139,877.65	6.8109	952,692.69
欧元	788,947.27	7.7671	6,127,832.34
应付职工薪酬			
其中：美元	23,754.87	6.8109	161,792.04
欧元	386,327.08	7.7671	3,000,641.06
应交税费			
其中：欧元	141,877.44	7.7671	1,101,976.26
其他应付款			
其中：欧元	188,785.18	7.7671	1,466,313.37
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	298,245.19	6.8109	2,031,318.16
欧元	242,801.24	7.7671	1,885,861.51
租赁负债			
其中：美元	372,640.28	6.8109	2,538,015.68
欧元	918,704.02	7.7671	7,135,665.99
长期应付职工薪酬			
其中：欧元	56,701.00	7.7671	440,402.34

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

本公司子公司 Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.为境外经营实体，主要经营地为美国，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期其记账本位币没有发生变化。

本公司子公司 Technische Textilien Lörrach Verwaltungs GmbH 为境外经营实体，主要经营地为德国，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币，本期其记账本位币没有发生变化。

本公司子公司 Technische Textilien Lörrach GmbH & Co.KG 为境外经营实体，主要经营地为德国，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币，本期其记账本位币没有发生变化。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

1.作为承租人

(1)各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2)租赁负债的利息费用

单位：元

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	342,692.88

(3)简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

单位：元

项 目	本期数
短期租赁费用	868,140.47

(4)与租赁相关的总现金流出

单位：元

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,530,311.65
支付的按简化处理的短期租赁付款额	701,356.37
合 计	3,231,668.02

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

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,583,271.21	7,307,821.96
直接消耗的材料	8,751,264.55	5,591,399.32
燃动和动力费用	502,065.21	344,437.42
折旧与摊销费	1,513,333.44	1,245,260.08

委托开发费用		1,000,000.00
股权激励费用		243,469.55
其他	114,914.98	59,732.45
合计	20,464,849.39	15,792,120.78
其中：费用化研发支出	20,464,849.39	15,792,120.78

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
TTL&TTLV	2026 年 01 月 02 日	27,798,842.15	100.00%	现金购买	2026 年 01 月 02 日	取得被购买方控制权并完成工商登记	56,790,793.77	3,336,156.54	2,953,849.65

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	TTL&TTLV
--现金	27,798,842.15
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	26,669,202.62
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,129,639.53

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	TTL&TTLV	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	80,393,430.73	80,393,430.73
货币资金	3,764,102.56	3,764,102.56
应收款项	6,728,834.22	6,728,834.22
存货	28,666,858.56	28,666,858.56
固定资产	27,541,908.94	27,541,908.94
无形资产	540,207.63	540,207.63
负债：	53,724,228.11	53,724,228.11
借款	21,144,843.90	21,144,843.90

应付款项	6,681,589.05	6,681,589.05
递延所得税负债	0.00	0.00
净资产	26,669,202.62	26,669,202.62
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	26,669,202.62	26,669,202.62

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

（2）合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海严牌滤布有限公司	1,000,000.00 人民币	中国	上海	批发和零售业	100.00%		非同一控制下企业合并
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc	581,185.00 美元	美国	美国新泽西州	批发和零售业	100.00%		同一控制下企业合并
浙江严牌技术有限公司	50,000,000.00 人民币	中国	浙江天台	制造业	90.00%		出资设立
浙江严立新材料有限公司	10,000,000.00 人民币	中国	浙江天台	制造业		100.00%	出资设立
浙江严捷新材料有限公司	38,500,000.00 人民币	中国	浙江天台	制造业		100.00%	出资设立
北京水晶荟网络科技有限公司	10,000,000.00 人民币	中国	北京	其他科技推广服务业	100.00%		出资设立
商丘严牌新材料有限公司	100,000,000.00 人民币	中国	河南商丘	制造业	100.00%		出资设立
Technische Textilien Lörrach GmbH & Co.	1,280,000.00 欧元	德国	德国 Lörrach	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并

KG							
Technische Textilien Lörrach Verwaltungs GmbH	26,000.00 欧元	德国	德国 Lörrach	投资业务	100.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司之子公司浙江严牌技术有限公司与浙江天台好博企业管理有限公司于 2026 年 5 月 30 日签订《股权转让协议》，浙江天台好博企业管理有限公司将其持有的浙江严捷新材料有限公司 33%股权（对应注册资本人民币 1,270.50 万元）作价人民币 11,620,070.84 元转让给浙江严牌技术有限公司。本次交易前，浙江严牌技术有限公司持有浙江严捷新材料有限公司 67%股权；交易完成后，浙江严牌技术有限公司持有浙江严捷新材料有限公司 100%股权，浙江严捷新材料有限公司成为浙江严牌技术有限公司的全资子公司。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	浙江严捷新材料有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	11,620,070.84
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	11,620,070.84
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	10,662,145.27
差额	957,925.57
其中：调整资本公积	862,133.01
调整盈余公积	
调整未分配利润	
调整少数股东权益	95,792.56

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
江门鸿荣纺织研究院有限公司	广东江门	广东江门	制造业	49.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江门鸿荣纺织研究院有限公司	江门鸿荣纺织研究院有限公司
流动资产	38,017,811.07	44,083,597.14
非流动资产	65,658,986.35	69,734,810.39
资产合计	103,676,797.42	113,818,407.53
流动负债	18,940,059.27	34,253,623.44
非流动负债	31,213,616.59	23,897,393.20
负债合计	50,153,675.86	58,151,016.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	53,523,121.56	55,667,390.89
按持股比例计算的净资产份额	26,226,329.56	27,277,021.54
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	17,722,807.75	45,856,092.91
净利润	-2,650,218.83	1,941,765.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	32,867,873.03	3,702,600.00		1,223,730.81		35,346,742.22	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	1,393,837.96	4,036,451.59
营业外收入	13,500.00	3,500.00
财务费用	-288,910.03	
合计	1,118,427.93	4,039,951.59

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，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但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、港币)依然存在外汇风险。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、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债。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(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(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%	-1,264.37	-1,143.76
下降 5%	1,264.37	1,143.76

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元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。本公司面临的市场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。

（3）其他价格风险

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。

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	39,291.11	-	-	-	39,291.11
应付票据	21,932.01	-	-	-	21,932.01
应付账款	9,201.87	-	-	-	9,201.87
其他应付款	907.35	-	-	-	907.35
一年内到期的非流动负债	548.83	-	-	-	548.83
长期借款	732.41	699.73	661.77	26,463.05	28,556.96
应付债券	101.77	-	-	26,072.23	26,174.00
租赁负债	-	439.44	250.69	329.37	1,019.50
金融负债和或有负债合计	72,715.35	1,139.17	912.46	52,864.65	127,631.63

续上表：

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	26,400.16	-	-	-	26,400.16
交易性金融负债	199.97	-	-	-	199.97
应付票据	28,007.20	-	-	-	28,007.20
应付账款	11,897.45	-	-	-	11,897.45
其他应付款	330.72	-	-	-	330.72
一年内到期的非流动负债	308.51	-	-	-	308.51
长期借款	726.74	673.68	672.38	25,475.17	27,547.97
应付债券	58.64	-	-	30,810.63	30,869.27

租赁负债	-	287.99	136.92	17.77	442.68
金融负债和或有负债合计	67,929.39	961.67	809.30	56,303.57	126,003.93

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 52.96%(2025 年 12 月 31 日：53.23%)。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	185,472,069.72	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	36,421,198.48	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		221,893,268.20		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据贴现	185,472,069.72	-1,200,422.04
应收款项融资	票据背书	36,421,198.48	
合计		221,893,268.20	-1,200,422.04

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一)应收款项融资			24,952,528.43	24,952,528.43
(二)其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
(三)其他非流动金融资产			15,000,000.00	15,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			44,952,528.43	44,952,528.43
(六)交易性金融负债		2,132,489.55		2,132,489.55
1)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		2,132,489.55		2,132,489.55
持续以公允价值计量的负债总额		2,132,489.55		2,132,489.55
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

对于公司期末股权受让涉及的或有对价，按照股权转让协议约定的规则确定或有对价的公允价值。

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

对于持有的应收款项融资，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资、其他非流动金融资产，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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等。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
天台西南投资管理有限公司	浙江天台	投资管理	5,000,000.00 元	35.78%	35.78%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是孙世严和孙尚泽父子，其直接持有本公司 10.26%的股份，并通过天台西南投资管理有限公司和天台友凤投资咨询管理有限公司持有本公司 45.71%股份，合计持有公司 55.97%股份。

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——在合营企业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
江门鸿荣纺织研究院有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天台泰和国际大酒店有限公司	受本公司实际控制人孙世严之女孙春娥控制的公司
天台县西海滤布袋加工厂	受本公司实际控制人孙世严之兄弟孙世海之妻控制的公司
天台泰合餐饮管理有限公司	受本公司实际控制人孙世严之女孙春娥之子邱奕衡控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
天台泰和国际大酒店有限公司	住宿餐饮服务	871,864.20		否	797,810.00
天台县西海滤布袋加工厂	加工费	167,847.44		否	95,252.96
江门鸿荣纺织研究院有限公司	采购干网	145,652.01		否	
天台泰合餐饮管理有限公司	餐饮服务			否	426,852.50
合计		1,185,363.65		否	1,319,915.46

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

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

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
------	------	-------	-------	----------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
-----	------	-------	-------	----------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	2,078,944.49	2,404,635.31

(8) 其他关联交易

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

(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	天台县西海滤布袋加工厂	55,368.40	83,802.56
应付账款	江门鸿荣纺织研究院有限公司	303,319.73	157,667.72

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

（一）股份支付基本情况

2022 年 10 月 25 日，公司召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于制定〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等议案。

2022 年 11 月 15 日，公司召开 2022 年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于制定〈公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。

1.首次授予

(1)根据公司 2022 年第四次临时股东大会授权，公司于 2022 年 11 月 15 日召开的第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十六次会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意以 2022 年 11 月 15 日为首次授予日，向符合条件的 80 名激励对象首次授予 200 万股第二类限制性股票，授予价格每股 6.40 元。

(2)本激励计划有效期自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排：

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自首次授予之日起 16 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 28 个月内的最后一个交易日当日止	40%

第二个归属期	自首次授予之日起 28 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 40 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自首次授予之日起 40 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 52 个月内的最后一个交易日当日止	30%

(3)2024 年 8 月 26 日,公司召开第四届董事会第十一次会议,审议通过的《关于 2022 年限制性股票激励计划首次及预留部分第一个归属期符合归属条件的议案》,公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已成就,可归属的数量为 77.4792 万股。

(4)2025 年 8 月 25 日,公司召开第四届董事会第二十次会议,审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》,合计作废已授予尚未归属的第二类限制性股票数量 70.0428 万股。

(5)2026 年 8 月 5 日,公司召开的第五届董事会第三次会议,审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》,合计作废已授予尚未归属的第二类限制性股票数量 70.0932 万股。

2.预留授予

(1)根据公司 2022 年第四次临时股东大会授权,公司于 2023 年 8 月 25 日召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议,审议通过了《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,同意公司以 2023 年 8 月 30 日作为预留授予日,向 18 名激励对象授予 60.00 万股第二类限制性股票。

(2)本激励计划有效期自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止,最长不超过 60 个月。本激励计划首次授予的限制性股票的各批次归属比例安排:

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个归属期	自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个归属期	自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

(3)2024 年 8 月 26 日,公司召开第四届董事会第十一次会议,审议通过的《关于 2022 年限制性股票激励计划首次及预留部分第一个归属期符合归属条件的议案》,公司 2022 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件已成就,可归属的数量为 19.6656 万股。

(4)2025 年 8 月 25 日,公司召开第四届董事会第二十次会议,审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》,合计作废已授予尚未归属的第二类限制性股票数量 20.304 万股。

(5)2026 年 8 月 5 日,公司召开的第五届董事会第三次会议,审议通过了《关于作废 2022 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》,合计作废已授予尚未归属的第二类限制性股票数量 11.40 万股。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1.已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

单位：元

项 目	期末数	期初数
购建长期资产承诺	52,972,682.84	74,199,389.50

2.承租人承诺但尚未开始的租赁及财务影响

至资产负债表日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

单位：元

项 目	期末数
未折现租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	5,488,342.17
资产负债表日后第 2 年	4,394,393.15
资产负债表日后第 3 年	2,506,866.98
以后年度	3,293,654.73
合 计	15,683,257.03

3.募集资金使用承诺情况

(1)可转换公司债券募集资金使用承诺

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2024〕40 号文核准，公司按面值发行可转换公司债券 4,678,889.00 张,每张面值为人民币 100 元，共募集资金总额为人民币 46,788.89 万元，扣除发行费用 721.92 万元，募集资金净额为 46,066.97 万元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额(万元)	实际投资金额(万元)
高性能过滤材料智能化产业项目	34,788.89	26,116.07
补充流动资金	11,278.08	11,278.08

4.其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余 额[注]	借款到期日
商丘严牌新材料有限公司	招商银行股份有限公司 郑州分行	房 屋 建 筑 物、土地使 用权、在建 工程	20,913.91	19,945.21	2,577.80	2029/4/10
商丘严牌新材料有限公司	上海浦东发 展银行郑州 分行	房 屋 建 筑 物、土地使 用权、在建 工程			5,810.00	2034/3/23

浙江严牌技术有限公司	兴业银行股份有限公司临海支行	房屋建筑物、土地使用权	17,499.02	16,617.78	2,463.75	2032/12/19
TTL	Commerzbank	机器设备	3,501.08	1,968.64	1,158.60	2031/9/30
TTL	Commerzbank	存货	2,969.61	2,634.43	621.37	2028/1/31
小 计			44,883.62	41,166.06	12,631.52	

注：担保借款余额为本金余额，不包含期末计提利息。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
TTL	Commerzbank	应收账款	1,372.69	1,269.70	621.37	2028/1/31
浙江严牌过滤技术股份有限公司	中国工商银行股份有限公司天台支行	应收账款	1,463.63	1,419.72	1,500.00	2026/7/17
小 计			2,836.32	2,689.42	2,121.37	

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1.未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2025 年 6 月，淮安经济开发区热电有限责任公司因布袋买卖合同纠纷向淮安经济技术开发区人民法院提起诉讼，请求依法判令本公司与袋笼厂商、安装厂商共同赔偿其损失 86.02 万元。同时向淮安经济技术开发区人民法院申请诉前财产保全，请求冻结本公司名下的中国银行股份有限公司天台县支行（账号：390966639600）银行存款 42.90 万元。截至本财务报告批准报出日，案件一审已开庭，尚未宣判。

2025 年 9 月，伟明环保装备集团有限公司因滤袋买卖合同纠纷向温州市龙湾区人民法院提起诉讼，请求依法判令本公司退还其已支付的合同款项 132.666 万元、赔偿其已产生的鉴定费用 2.80 万元、赔偿其因更换滤袋产生的损失 2.8224 万元、支付其违约金 69.598 万元，上述共计 207.8864 万元。同时向温州市龙湾区人民法院申请诉前财产保全，请求冻结本公司名下的中国银行股份有限公司天台县支行（账号：390966639600）银行存款 207.8864 万元。截至本财务报告批准报出日，案件一审尚未开庭。

2025 年 6 月，唐山丰南宏烨炉料有限公司因买卖合同纠纷，向河北省唐山市丰南区人民法院提起诉讼，请求依法判令本公司返还其已支付的合同款 27.50 万元、赔偿其损失 45.14 万元并承担全部诉讼费用。截至本财务报告批准报出日，案件一审已判决，对于唐山丰南宏烨炉料有限公司的诉讼请求河北省唐山市丰南区人民法院全部不予支持。

2.其他或有负债及其财务影响

已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票详见本附注“合并财务报表项目注释——应收款项融资”中“期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资”之说明。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司
----	----	----	------	-------	-----	--------

						所有者的终止经营利润
--	--	--	--	--	--	------------

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

控股股东、实际控制人及其控制的公司质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
天台西南投资管理有限公司	中国农业银行股份有限公司天台县支行	2021 年 12 月 29 日至办理解除质押登记手续之日止	20,000,000.00

8、其他

（一）可转换金融工具

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江严牌过滤技术股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可〔2024〕40 号)核准，公司于 2024 年 7 月 10 日公开发行 4,678,889.00 张可转换公司债券，发行总额人民币 467,888,900.00 元，期限六年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息。

可转换公司债券转股期限自可转换公司债券发行结束之日(2024 年 7 月 16 日)起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2025 年 1 月 16 日至 2030 年 7 月 9 日止(如遇法定节假日或休息日延至其后的第一个交易日，顺延期间付息款项不另计息)。本期债券持有人行使转股权，转股债券数量为 473,840.00 张，累计转股债券数量为

2,071,666.00 张；本期转股债券面值为 47,384,000.00 元，累计转股债券面值为 207,166,600.00 元；本期转股数量为 6,517,623.00 股，累计转股数量为 27,942,117.00 股。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	291,704,590.96	329,882,812.00
1 至 2 年	97,459,967.10	68,275,351.92
2 至 3 年	15,343,769.85	10,077,109.60
3 年以上	16,635,834.98	16,964,218.20
3 至 4 年	3,860,141.38	4,717,802.42
4 至 5 年	2,625,588.95	4,323,186.91
5 年以上	10,150,104.65	7,923,228.87
合计	421,144,162.89	425,199,491.72

（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	19,138,633.00	4.54%	8,368,378.26	43.73%	10,770,254.74	17,994,569.56	4.23%	8,294,788.77	46.10%	9,699,780.79
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	402,005,529.89	95.46%	46,775,051.40	11.64%	355,230,478.49	407,204,922.16	95.77%	40,101,858.42	9.85%	367,103,063.74
其中：										
账龄组合	402,005,529.89	100.00%	46,775,051.40	11.64%	355,230,478.49	407,204,922.16	100.00%	40,101,858.42	9.85%	367,103,063.74
合计	421,144,162.89	100.00%	55,143,429.66	13.09%	366,000,733.23	425,199,491.72	100.00%	48,396,647.19	11.38%	376,802,844.53

按单项计提坏账准备类别名称：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
国家电投集团 远达环保装备 制造有限公司	3,544,140.28	3,544,140.28	3,544,140.28	3,544,140.28	100.00%	该公司破产重整
YP do Brasil Ltda Epp	12,124,725.98	2,424,945.20	13,462,818.42	2,692,563.68	20.00%	该公司所在地区受市场需求变化及汇率波动等影响，存在部分逾期的情况。
其他客户	2,325,703.30	2,325,703.29	2,131,674.30	2,131,674.30	100.00%	预计回款的可能性较小。
合计	17,994,569.56	8,294,788.77	19,138,633.00	8,368,378.26		

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)	280,585,668.61	8,417,570.06	3.00%
1-2 年	94,676,815.03	18,935,363.01	20.00%
2-3 年	14,641,855.85	7,320,927.93	50.00%
3-4 年	2,585,201.38	2,585,201.38	100.00%
4-5 年	2,573,778.65	2,573,778.65	100.00%
5 年以上	6,942,210.37	6,942,210.37	100.00%
合计	402,005,529.89	46,775,051.40	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	8,294,788.77	267,618.49	-32,170.00	161,859.00		8,368,378.26
按组合计提坏账准备	40,101,858.42	6,722,973.82		49,780.84		46,775,051.40
合计	48,396,647.19	6,990,592.31	-32,170.00	211,639.84		55,143,429.66

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	211,639.84

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
第一名	72,281,085.11		72,281,085.11	16.03%	6,201,700.79
第二名	38,649,525.79		38,649,525.79	8.57%	2,080,164.13
第三名	14,024,018.64		14,024,018.64	3.11%	2,563,723.95
第四名	13,462,818.42		13,462,818.42	2.99%	2,692,563.68
第五名	11,069,429.80	1,317,640.40	12,387,070.20	2.75%	371,612.11
合计	149,486,877.76	1,317,640.40	150,804,518.16	33.45%	13,909,764.66

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,557,430.64	6,246,604.01
合计	36,557,430.64	6,246,604.01

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	7,673,471.35	6,552,073.90
备用金	662,739.00	537,091.74
子公司往来款	30,000,000.00	
其他	467,273.07	456,161.72
合计	38,803,483.42	7,545,327.36

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）	35,735,974.70	5,087,130.11
1 至 2 年	1,707,602.74	1,152,297.25
2 至 3 年	1,054,905.98	780,500.00
3 年以上	305,000.00	525,400.00
3 至 4 年	20,000.00	120,000.00
4 至 5 年	130,000.00	220,400.00
5 年以上	155,000.00	185,000.00
合计	38,803,483.42	7,545,327.36

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	38,803,483.42	100.00%	2,246,052.78	5.79%	36,557,430.64	7,545,327.36	100.00%	1,298,723.35	17.21%	6,246,604.01

其中:										
账龄组合	38,803,483.42	100.00%	2,246,052.78	5.79%	36,557,430.64	7,545,327.36	100.00%	1,298,723.35	17.21%	6,246,604.01
合计	38,803,483.42	100.00%	2,246,052.78	5.79%	36,557,430.64	7,545,327.36	100.00%	1,298,723.35	17.21%	6,246,604.01

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)	35,735,974.70	1,072,079.24	3.00%
1-2 年	1,707,602.74	341,520.55	20.00%
2-3 年	1,054,905.98	527,452.99	50.00%
3-4 年	20,000.00	20,000.00	100.00%
4-5 年	130,000.00	130,000.00	100.00%
5 年以上	155,000.00	155,000.00	100.00%
合计	38,803,483.42	2,246,052.78	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,298,723.35			1,298,723.35
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	947,329.43			947,329.43
2026 年 6 月 30 日余额	2,246,052.78			2,246,052.78

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 5.79%。

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	1,298,723.35	947,329.43				2,246,052.78
合计	1,298,723.35	947,329.43				2,246,052.78

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	子公司往来款	30,000,000.00	1 年以内	77.31%	900,000.00
第二名	保证金及押金	823,000.00	1 年以内	2.12%	24,690.00
第三名	保证金及押金	500,000.00	1 年以内、1-2 年	1.29%	49,000.00
第四名	保证金及押金	500,000.00	1 年以内	1.29%	15,000.00
第五名	保证金及押金	490,012.00	1-2 年	1.26%	98,002.40
合计		32,313,012.00		83.27%	1,086,692.40

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	184,105,409.89	9,000,916.98	175,104,492.91	147,306,567.74	8,826,741.59	138,479,826.15
对联营、合营企业投资	27,656,322.31		27,656,322.31	28,954,929.54		28,954,929.54
合计	211,761,732.20	9,000,916.98	202,760,815.22	176,261,497.28	8,826,741.59	167,434,755.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海严牌滤布有限公司		1,000,000.00						1,000,000.00
Mid Atlantic Industrial Textiles Inc.	1.00						1.00	
浙江严牌技术有限公司	45,306,566.74						45,306,566.74	
TTL&TTL V			27,798,842.15				27,798,842.15	
商丘严牌新材料有限公司	92,000,000.00		8,000,000.00				100,000,000.00	
北京水晶荟网络科技有限公司	1,173,258.41	7,826,741.59	1,000,000.00		174,175.39		1,999,083.02	8,000,916.98
合计	138,479,826.15	8,826,741.59	36,798,842.15		174,175.39		175,104,492.91	9,000,916.98

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
江门鸿荣纺织研究院有限公司	28,954,929.54				-1,298,607.23						27,656,322.31	
小计	28,954,929.54				-1,298,607.23						27,656,322.31	
合计	28,954,929.54				-1,298,607.23						27,656,322.31	

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	366,079,155.65	282,185,653.03	357,756,562.32	272,635,046.45
其他业务	14,438,182.19	10,266,786.60	27,780,392.49	20,160,688.79
合计	380,517,337.84	292,452,439.63	385,536,954.81	292,795,735.24

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：								
专用设备制造业								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,298,607.23	
处置交易性金融资产取得的投资收益	41,930.39	18,486.48
理财产品投资收益		1,022,063.41
处置应收款项融资产生的投资收益		-400,994.47
合计	-1,256,676.84	639,555.42

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-306,884.50	
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）	501,767.18	
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	-135,629.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-140,532.84	
减：所得税影响额	-180.89	
少数股东权益影响额（税后）	36,402.68	
合计	-117,501.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.42%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他