



科伦股份

NEEQ : 832093

科伦塑业集团股份有限公司

**Kelun Plastics Group Co., Ltd.**



半年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人袁志奇、主管会计工作负责人秦建新及会计机构负责人（会计主管人员）秦建新保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节 公司概况 ..... 5

第二节 会计数据和经营情况 ..... 6

第三节 重大事件 ..... 17

第四节 股份变动及股东情况 ..... 22

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 25

第六节 财务会计报告 ..... 28

附件 I 会计信息调整及差异情况 ..... 101

附件 II 融资情况 ..... 101

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。            |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。         |
| 文件备置地址 | 科伦塑业集团股份有限公司证券部                              |

释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、科伦股份 | 指 | 科伦塑业集团股份有限公司                    |
| 主办券商、渤海证券        | 指 | 渤海证券股份有限公司                      |
| 润尔新材             | 指 | 河北润尔新材料科技股份有限公司                 |
| 科伦天利             | 指 | 沙湾市科伦天利塑业有限公司                   |
| 科伦润邦             | 指 | 河北科伦润邦进出口贸易有限公司                 |
| 科润达              | 指 | 河北科润达新材料科技有限公司                  |
| 科润塑业             | 指 | 重庆科润塑业有限公司                      |
| 三会               | 指 | 董事会、监事会、股东会                     |
| 高级管理人员           | 指 | 总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书             |
| 管理层              | 指 | 公司董事、监事及高级管理人员                  |
| 《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             | 指 | 人民币元、人民币万元                      |
| 报告期              | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 |
| 报告期末             | 指 | 2025 年 6 月 30 日                 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                                                              |                |                                        |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------|
| 公司中文全称          | 科伦塑业集团股份有限公司                                                                                                 |                |                                        |
| 英文名称及缩写         | Kelun Plastics Group Co., Ltd.                                                                               |                |                                        |
|                 | —                                                                                                            |                |                                        |
| 法定代表人           | 袁志奇                                                                                                          | 成立时间           | 2001 年 4 月 29 日                        |
| 控股股东            | 无控股股东                                                                                                        | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（袁志奇），一致行动人为（穆建章、张俊花、董民强、冯建国、袁青） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料薄膜制造（C2921）                                                               |                |                                        |
| 主要产品与服务项目       | 主要产品为棚膜、地膜；服务项目为棚膜、地膜等农用塑料薄膜的研发、生产及销售；功能塑料薄膜、农业用塑料薄膜的研发、技术咨询与服务；生物塑料降解薄膜、塑料包装材料销售；企业管理咨询服务；经营本企业产品和技术的进出口业务。 |                |                                        |
| 挂牌情况            |                                                                                                              |                |                                        |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                                                                 |                |                                        |
| 证券简称            | 科伦股份                                                                                                         | 证券代码           | 832093                                 |
| 挂牌时间            | 2015 年 3 月 5 日                                                                                               | 分层情况           | 创新层                                    |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                                                                       | 普通股总股本（股）      | 88,586,831                             |
| 主办券商（报告期内）      | 渤海证券                                                                                                         | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                      |
| 主办券商办公地址        | 天津经济技术开发区第二大街 42 号写字楼 101 室                                                                                  |                |                                        |
| 联系方式            |                                                                                                              |                |                                        |
| 董事会秘书姓名         | 牛淑刚                                                                                                          | 联系地址           | 河北省曲周县凤城路与东环路交叉口西南                     |
| 电话              | 0310-8819600                                                                                                 | 电子邮箱           | 1005199092@qq.com                      |
| 传真              | 0310-8819808                                                                                                 |                |                                        |
| 公司办公地址          | 河北省曲周县凤城路与东环路交叉口西南                                                                                           | 邮政编码           | 057250                                 |
| 公司网址            | www.hbkls.com                                                                                                |                |                                        |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                                                                              |                |                                        |
| 注册情况            |                                                                                                              |                |                                        |
| 统一社会信用代码        | 91130400730275049G                                                                                           |                |                                        |
| 注册地址            | 河北省邯郸市曲周县凤城路与东环路交叉口西南                                                                                        |                |                                        |
| 注册资本（元）         | 88,586,831                                                                                                   | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                      |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### （一） 商业模式与经营计划实现情况

科伦塑业集团股份有限公司是一家以塑料改性研发为先导、以功能塑料产品智能制造为中心，涵盖高档功能性农膜产品、生态木塑产品及进出口贸易在内的综合化一体运营商。

公司拥有具有国内领先水平的五层共挤或三层共挤棚膜设备 9 台（套），三层或双层共挤、智能化切割换卷地膜设备 20 余台（套），以及多套木塑门基材和智能化精品门生产线，均实现了自动化供料等智能工艺，可高效服务于公司的生产经营。公司主要产品是高端功能性棚膜、全生物降解地膜系列产品 and 生态木塑门系列产品，包括 POD 膜、蓄能膜、抗风沙膜、耐农药棚膜、葡萄专用膜、转光 PO 膜、高透明 PO 膜、漫散射 PO 膜、漫散射膜、消雾膜、长寿流滴膜，以及生物降解地膜、银黑双面除虫抗菌地膜、黑白相间地膜、物理除草地膜、消雾流滴地膜等，力争三年内实现高端功能性农膜产量占农膜总产量达 70%以上，并完成生产设备供料、包装、收卷系统的智能化改造。

作为农膜行业龙头企业，公司参与起草了《农业用聚乙烯吹塑棚膜》（GB/T4455-2019）、《农业用乙烯-乙酸乙烯酯共聚物（EVA）吹塑棚膜》（GB/T20202-2019）等两项国家标准；《农膜企业挥发性有机物（VOCs）排放管控标准》（T/CPPIA 9-2021）；《农用棚膜接触含硫、氯农药影响耐候性的判定》（T/CPPIA 12-2021）等两项团体标准，以及《农用薄膜单位产品能耗限额》（QB/T5676-2022）一项行业标准。此外，公司先后通过了 GB/T19001-2016 idt ISO9001: 2015 质量管理、GB/T24001-2016 idt ISO14001:2015 环境管理以及 GB/T45001-2020 idt ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证。

公司拥有高素质的销售团队，通过传统市场营销、网络营销、自媒体营销、各大视频平台营销等多种渠道拓展市场，现已经建立了自己完善的销售网络，经销商分布在全国 30 个省、市、自治区和直辖市。为广大种植业、养殖业客户以及企事业单位、家装市场提供高质量的农膜产品、生态木塑门系列产品以及相关技术支持和咨询等服务。

公司的收入来源为产品销售。

报告期内和报告期后公司商业模式未发生变化。

#### 1、报告期内公司总体经营和主要项目进展情况

报告期内，在公司董事会的领导下，从管理层到基层员工，认真贯彻落实公司股东会各项决议，忠实、勤勉履行职责，积极推进公司整体运营，努力实现经济效益稳中求增求好。报告期内公司实现营业收入 117,342,239.61 元，同比下降 1.72%；公司总资产 508,712,540.00 元，较上年末增长 4.91%；归属于挂牌公司股东的所有者权益 245,183,713.12 元，较上年末下降 1.85%。报告期公司净利润较上年同期下降 92.80%，主要原因为国内宏观经济疲软，居民消费降级，公司产品价格下降导致。

#### 2、主要业务的经营成果

（1）进入今年以来，在保持农膜销售规模稳定的基础上，努力拓展木塑门业务。报告期内，木塑门产品销售增长 26.57%。

（2）报告期内，随着润尔新材设备自动化水平进一步提高，大大提高了劳动生产率，降低了工人的劳动强度。

（3）报告期内，公司新增发明专利《一种可降解薄膜及其制备方法》、《一种防尘抗菌农用薄膜及其制备方法》2 项，新增注册商标“温科华”1 项，综合创新能力进一步提高。

## （二） 行业情况

### 1、农膜行业现状

#### （1）农用薄膜产业进入高质量发展阶段

中国是世界上最大的农膜消费国家，中国农膜消费量约占全球总产量的 60%。

我国农膜生产企业集中度目前相对偏低，规模以上企业有 200 多家，其中约 60%的农膜产量集中在 100 多家大中型企业手中，其余均为小微企业，市场份额不足 40%，农膜行业的集中度偏低，与国外先进水平相比还有较大差距。但随着农业科学技术的迅速发展、改革的深入、激烈的市场竞争以及淘汰落后产能步伐的加快，我国农膜行业集中度、技术研发、装备水平将进一步提高。

#### （2）市场集中度持续提升，布局更加合理

从行业情况来看，年产万吨以上的企业从 2015 年的 45 家发展到 2023 年的 65 家，产业集中度有所提高。近年来随着中西部大开发战略的实施，中西部内陆省份得到了快速发展。西北各省区是重要产地，在全国处于举足轻重的地位，我国农膜产业布局更加合理。

#### （3）产品结构持续优化

随着农业生产需求的不断细化，对农膜产品的质量、功能、适用性等提出了更高的要求。在此背景下，我国农膜产品结构持续优化，新型、多功能农膜不断涌现，高中档农膜产品比例已超过 70%，五层共挤、多功能棚膜得到普及，涂覆、接枝技术实现棚膜的持久流滴性，部分产品如薄型功能性棚膜生产技术已达到国际先进水平，农膜行业产品结构和产品品质得到进一步优化。

### 2、农膜行业发展分析

#### （1）坚定发展信心，抢抓发展机遇

当前，全球经济走势仍存在高度不确定性，国内市场需求不足，国际环境复杂严峻，市场竞争空前激烈，唯有坚定发展信心，抢抓发展机遇，才能握有发展主动权。随着扩大有效投资、提振市场信心、促进消费恢复等系列政策的密集出台，为促进行业经济稳定增长提供了有效支撑。为此，要结合经济运行实际，用足用好国家增量政策，在市场需求所塑造的广阔机遇下，通过提升产品的功能性、多样性，在满足市场新需求的同时，持续坚定发展信心。

#### （2）强化创新引领，推动行业进步

当前，多样化的市场需求为科技创新提供了持续动力，促使企业不断研发新技术、新产品以回应市场需要。为此，要强化科技创新引领，进一步推动产业提质升级，促进科技创新和产业创新融合发展，培育发展新质生产力，通过新产品拉动市场新需求，激发市场新活力。通过创新研发新产品，提高市场竞争力，带动市场需求的增加，从而推动产值的增加，促进行业经济发展。

#### （3）坚持绿色理念，聚焦可持续发展

习近平总书记指出，“绿色发展是高质量发展的底色，新质生产力本身就是绿色生产力”。贯彻落实绿色发展理念，推进节能减排，加快绿色转型是行业企业长期努力的方向。要通过绿色发展带动市场需求的增长，通过绿色发展促进行业经济运行水平的提升。

#### （4）推进国际化工作，增强国际竞争力

要积极参与国际交流与合作，主动对接国际高标准经贸规则，参与行业贸易规则制定。不断提升产品竞争力，持续保持竞争优势，适应市场需求。通过不断提升自主创新能力，提高国际市场的占有有力，基于良好的品牌影响力与坚实的产品竞争力，进一步扩大出口量，长久保持我国塑料制品在国际市场上的优势。

#### （5）通过品牌宣传，扩大应用市场

构建良好的品牌形象，不仅有利于产品在市场竞争中累积更多实力、赢得更多主动，也有利于行业经济的长远发展。为此，要积极宣传产品的功能性，提升产品在市场中的知名度与认可度。同时，在用好政策的同时，努力提升营销能力以进一步扩大应用市场。

#### （6）提质降本增效，提高盈利水平

要进一步推进提质、降本、增效，以提升盈利能力。通过优化结构，完善创新体系，加强质量管

理，优化生产系统，提高产品质量，提升生产效率，降低生产成本，在盈利能力提升的同时，实现可持续发展。

3、木塑行业概况

近年来，我国木塑市场正在快速增长，总产销量的年均增长率超过 20%。木塑复合材料在上世纪 90 年代进入我国，中国木塑产业经过 20 余年的高速发展，从 1998 年不到 1 万吨的体量，到 2012 年一举超越美国。截至 2023 年中国木塑行业产销量约为 450 万吨，是全球第一大木塑生产和出口大国。

我国现阶段塑料制品大量消费带来的降解、回收难题成为了社会亟需解决的环保问题之一。而开发应用木塑复合材料是解决废旧塑料回收再利用、减少木材使用量的一个有效途径，是资源循环利用及可持续发展的典型代表。木塑解决了塑料、木材行业废弃资源的再生利用问题，同时可在庭院建设、建筑装饰、市政园林、旅游设施等众多领域替代实木、塑料和铝合金等使用，属于符合循环经济的新型绿色建材。

近年来，国家大力提倡“循环经济理念”，引导企业进入“城市矿产”领域，促进再生资源的循环利用。如今生态文明和美丽中国建设已经上升为国家战略，再生资源和循环经济已经成为社会共识，健康环保理念深入人心，另外从科技发展角度，各种材料的混配复合也是新材料发展的必然进程。随着经济的发展、民众健康环保意识的不断加强以及众多利好政策的推动，为国内木塑复合材料产业的长期发展创造了巨大的机会。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用    □ 不适用

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | √ 国家级    □ 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| “单项冠军”认定   | □ 国家级    √ 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| “高新技术企业”认定 | √ 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 详细情况       | <p>1、省级“单项冠军”认定情况：2023 年 10 月 27 日，河北省工业和信息化厅发布了《关于印发第五批河北省制造业单项冠军及通过复核的第一批、第二批省级制造业单项冠军企业（产品）名单的通知》（冀工信政函〔2023〕480 号），认定公司为省级“单项冠军”。</p> <p>2、“高新技术企业”认定情况：2024 年 11 月 11 日，公司取得高新技术企业认定证书，有效期三年，证书编号：GR202413001213，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发火（2016）32 号]。</p> <p>子公司润尔新材取得高新技术企业认定证书，有效期三年，证书编号：GR202413001964，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发火（2016）32 号]。</p> <p>3、国家级专精特新“小巨人”企业认定情况：根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》及《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函【2022】191 号），公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期 3 年。</p> |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                    | 117,342,239.61 | 119,390,086.04 | -1.72%   |
| 毛利率%                                    | 17.16%         | 26.19%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | -193,998.49    | 10,935,101.49  | -101.77% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | -875,121.74    | 10,942,201.86  | -108.00% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | -0.08%         | 4.52%          | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -0.35%         | 4.52%          | -        |
| 基本每股收益                                  | -0.002         | 0.12           | -101.67% |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%    |
| 资产总计                                    | 508,712,540.00 | 484,894,175.71 | 4.91%    |
| 负债总计                                    | 235,972,926.66 | 208,972,517.91 | 12.92%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 245,183,713.12 | 249,807,053.16 | -1.85%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 2.77           | 2.82           | -1.85%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 43.94%         | 40.53%         | -        |
| 资产负债率%（合并）                              | 46.39%         | 43.10%         | -        |
| 流动比率                                    | 1.49           | 1.51           | -        |
| 利息保障倍数                                  | 1.15           | 5.03           | -        |
| 营运情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
| 经营活动产生的现金流量净额                           | -9,627,896.82  | -11,339,500.98 | 15.09%   |
| 应收账款周转率                                 | 0.74           | 0.99           | -        |
| 存货周转率                                   | 1.39           | 1.57           | -        |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%    |
| 总资产增长率%                                 | 4.91%          | 9.23%          | -        |
| 营业收入增长率%                                | -1.72%         | 0.39%          | -        |
| 净利润增长率%                                 | -92.80%        | 16.14%         | -        |

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%     |
|-------------|----------------|----------|----------------|----------|-----------|
|             | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |           |
| 货币资金        | 18,223,175.65  | 3.58%    | 12,174,190.89  | 2.51%    | 49.69%    |
| 应收票据        | -              |          |                |          |           |
| 应收账款        | 167,056,860.00 | 32.84%   | 151,217,291.42 | 31.19%   | 10.47%    |
| 预付款项        | 16,463,975.35  | 3.24%    | 31,593,176.27  | 6.52%    | -47.89%   |
| 其他应收款       | 393,646.92     | 0.08%    | 285,409.10     | 0.06%    | 37.92%    |
| 存货          | 81,201,299.57  | 15.96%   | 58,166,021.87  | 12.00%   | 39.60%    |
| 一年内到期的非流动资产 |                |          |                |          |           |
| 其他流动资产      | 1,757,896.32   | 0.35%    | 2,535,813.20   | 0.52%    | -30.68%   |
| 其他权益投资工具    | 20,000.00      | 0.00%    | 20,000.00      | 0.00%    | 0.00%     |
| 固定资产        | 201,824,406.98 | 39.67%   | 201,454,596.82 | 41.55%   | 0.18%     |
| 在建工程        | 29,342.00      | 0.01%    |                |          | 100.00%   |
| 无形资产        | 13,882,116.76  | 2.73%    | 14,075,893.39  | 2.90%    | -1.38%    |
| 长期待摊费用      | 5,033,521.94   | 0.99%    | 6,002,926.33   | 1.24%    | -16.15%   |
| 递延所得税资产     | 2,826,298.50   | 0.56%    | 2,807,555.42   | 0.58%    | 0.67%     |
| 其他非流动资产     |                |          | 4,561,301.00   | 0.94%    | -100.00%  |
| 短期借款        | 157,038,327.75 | 30.87%   | 134,010,000.00 | 27.64%   | 17.18%    |
| 应付账款        | 10,190,860.69  | 2.00%    | 11,126,957.34  | 2.29%    | -8.41%    |
| 合同负债        | 5,269,450.67   | 1.04%    | 3,649,329.68   | 0.75%    | 44.40%    |
| 应付职工薪酬      | 2,295,886.08   | 0.45%    | 2,647,276.93   | 0.55%    | -13.27%   |
| 应交税费        | 330,138.15     | 0.06%    | 1,119,979.67   | 0.23%    | -70.52%   |
| 其他应付款       | 4,561,642.23   | 0.90%    | 115,446.16     | 0.02%    | 3,851.32% |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,271,672.25  | 2.41%    | 16,877,143.00  | 3.48%    | -27.29%   |
| 其他流动负债      |                | 0.00%    | 70,536.52      | 0.01%    | -100.00%  |
| 长期借款        | 36,070,000.00  | 7.09%    | 29,665,714.10  | 6.12%    | 21.59%    |
| 长期应付款       | 1,450,000.02   | 0.29%    | 2,900,000.00   | 0.60%    | -50.00%   |
| 递延收益        | 2,706,451.18   | 0.53%    | 2,777,634.46   | 0.57%    | -2.56%    |
| 递延所得税负债     | 3,788,497.64   | 0.74%    | 4,012,500.05   | 0.83%    | -5.58%    |

#### 项目重大变动原因

|                                                                           |
|---------------------------------------------------------------------------|
| 1、货币资金期末余额1,822.32万元，较上年期末增加49.69%。原因是公司根据自身经营需要，增加银行贷款。                  |
| 2、预付款项期末余额1,623.40万元，较上年期末减少47.89%。原因是上半年公司对原材料采购进行合理规划，加强催货，今年原材料到货比较及时。 |

|                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3、其他应收款期末余额39.36万元，较上年期末增加108.00%。原因是公司拓展市场，业务员申请了备用金。                                               |
| 4、存货期末余额8,120.13万元，较上年期末增加39.60%。主要为原材料增加，原因对原材料采购进行合理规划，今年上半年加强催货，原材料到货比较及时。                        |
| 5、其他流动资产期末余额175.79万元，较上年期末减少30.68%，原因是2025年上半年收到出口退税343.82万元，上年同期收到224.45万元，退税金额提高53.18%，应收出口退税余额下降。 |
| 6、在建工程期末余额为2.93万元，为了提升公司形象，宣传产品，对总部展厅进行了提升改造。                                                        |
| 7、其他非流动资产期末余额为0，2024年末预定的设备全部到货，已确认为固定资产。                                                            |
| 8、合同负债期末余额526.95万元，较上年期末增加44.40%。原因是国外客户增加了订货。                                                       |
| 9、应交税费期末余额33.14万元，较上年期末减少70.52%。原因是报告期内公司利润总额下降，应交企业所得税下降。                                           |
| 10、其他应付款余额456.16万元，较上年期末增加3,851.32%，原因是计提的2024年度股东现金分红款。                                             |
| 11、其他流动负债期末余额为0，上年期末余额为预收账款增值税，本期已缴税。                                                                |
| 12、长期应付款期末余额 145.00 万元，较上年期末减少 50.00%。原因是部分融资租赁转为一年内到期的非流动负债。                                        |

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目           | 本期             |               | 上年同期           |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|              | 金额             | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 117,342,239.61 | -             | 119,390,086.04 | -             | -1.72%             |
| 营业成本         | 97,205,331.19  | 82.84%        | 88,125,290.56  | 73.81%        | 10.30%             |
| 毛利率          | 17.16%         | -             | 26.19%         | -             | -                  |
| 销售费用         | 3,143,838.56   | 2.68%         | 2,544,334.61   | 2.13%         | 23.56%             |
| 管理费用         | 6,552,529.64   | 5.58%         | 6,805,678.56   | 5.70%         | -3.72%             |
| 研发费用         | 5,816,998.05   | 4.96%         | 7,078,932.18   | 5.93%         | -17.83%            |
| 财务费用         | 3,725,928.41   | 3.18%         | 2,415,031.16   | 2.02%         | 54.28%             |
| 信用减值损失       | -281,013.55    | -0.24%        | 495,419.30     | 0.41%         | -156.72%           |
| 资产减值损失       |                |               |                |               |                    |
| 其他收益         | 231,335.31     | 0.20%         | 319,141.64     | 0.27%         | -27.51%            |
| 投资收益         |                |               |                |               |                    |
| 公允价值变动<br>收益 |                |               |                |               |                    |
| 资产处置收益       |                |               |                |               |                    |
| 营业利润         | 174,575.06     | 0.15%         | 12,625,189.57  | 10.57%        | -98.62%            |
| 营业外收入        | 418,910.90     | 0.36%         |                |               |                    |
| 营业外支出        |                |               | 29,588.84      | 0.02%         | -100.00%           |
| 净利润          | 826,328.09     | 0.70%         | 11,480,446.69  | 9.62%         | -92.80%            |

项目重大变动原因

- 1、报告期内，财务费用372.59万元，比上年同期增加54.28%，原因是贷款增加，利息支出增加。
- 2、报告期内信用减值损失-28.10万元，公司应收账款余额增加，按照信用损失率测算计提了信用减值损失。
- 3、报告期内营业外收入41.89万元，原因是工程进度缓慢，供应商减免了工程尾款。
- 4、报告期净利润 82.63 万元，比上年同期减少 92.80%。原因是：①国内宏观经济疲软，居民消费降级，产品价格下降；②根据市场需求调整产品结构，原材料采购成本、市场开拓费用有所提高；③贷款额度增加，财务费用上升。

## 2、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 117,147,634.99 | 119,110,260.38 | -1.65%  |
| 其他业务收入 | 194,604.62     | 279,825.66     | -30.46% |
| 主营业务成本 | 97,038,044.69  | 87,929,564.69  | 10.36%  |
| 其他业务成本 | 167,286.50     | 195,725.87     | -14.53% |

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目    | 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 |
|----------|----------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 主营业务：    |                |               |        |              |              |            |
| 农用大棚膜    | 29,758,680.43  | 25,980,269.87 | 12.70% | -15.78%      | 7.22%        | -18.72%    |
| 农用地膜     | 47,657,292.80  | 41,755,669.25 | 12.38% | -9.03%       | -2.09%       | -6.21%     |
| 木塑板材、成套门 | 39,731,661.76  | 29,302,105.57 | 26.25% | 26.57%       | 39.18%       | -6.68%     |
| 小计       | 117,147,634.99 | 97,038,044.69 | 17.17% | -1.65%       | 10.36%       | -9.01%     |
| 其他业务：    |                |               |        |              |              |            |
| 销售材料     | 2,236.28       | 2,228.95      | 0.33%  | -50.49%      | -26.77%      | -32.28%    |
| 废品收入     | 192,368.34     | 165,057.55    | 14.20% | -1.68%       | -8.05%       | 5.95%      |
| 受托加工收入   | -              | -             | -      | -            | -            | -          |
| 小计       | 194,604.62     | 167,286.50    | 14.04% | -30.46%      | -14.53%      | -16.01%    |
| 合计       | 117,342,239.61 | 97,205,331.19 | 17.16% | -1.72%       | 10.30%       | -9.03%     |

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 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 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|------|------|------|--------------|-----------|------------|
|-------|------|------|------|--------------|-----------|------------|

|      |                |               |        |         | 增减%     |         |
|------|----------------|---------------|--------|---------|---------|---------|
| 东北地区 | 552,376.20     | 452,250.71    | 18.13% | -32.31% | -33.27% | 1.18%   |
| 华北地区 | 43,703,028.49  | 38,634,595.17 | 11.60% | -19.47% | -10.65% | -8.73%  |
| 华东地区 | 14,244,611.02  | 12,097,804.50 | 15.07% | 10.30%  | 46.89%  | -21.16% |
| 华南地区 | 10,009,383.12  | 9,360,210.01  | 6.49%  | 46.83%  | 49.75%  | -1.82%  |
| 华中地区 | 4,076,890.51   | 2,962,547.79  | 27.33% | -55.17% | -51.54% | -5.45%  |
| 西北地区 | 11,089,417.81  | 9,648,313.70  | 13.00% | 38.81%  | 41.11%  | -1.42%  |
| 西南地区 | 4,236,571.22   | 3,177,680.73  | 24.99% | -43.76% | -32.92% | -12.13% |
| 国外   | 29,235,356.62  | 20,704,642.08 | 29.18% | 46.49%  | 72.03%  | -10.52% |
| 合计   | 117,147,634.99 | 97,038,044.69 | 17.17% | -1.88%  | 10.11%  | -9.02%  |

### 收入构成变动的原因

|                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、报告期内，大棚膜销售较上年同期下降 15.78%。为了应对国内市场疲软，积极拓展海外市场，棚膜 2025 上半年首次实现对国外销售，实现销售收入 125.48 万元。                    |
| 2、报告期内，地膜销售较上年同期下降 9.03%。公司积极拓展新市场，其中华东、华南、西北地区有所增长。                                                     |
| 3、报告期内，木塑板材、成套门销售收入 3,973.17 万元，较上年同期增加 26.57%。上半年木塑门销售增长主要来源于国外，2025 年实现海外销售收入 2,798.06 万元，同比增长 40.20%。 |

### （三） 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额          | 上期金额           | 变动比例%   |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,627,896.82 | -11,339,500.98 | 15.09%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,843,278.42 | -9,588,548.19  | 59.92%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 19,520,160.00 | 24,628,156.22  | -20.74% |

### 现金流量分析

|                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、报告期经营活动产生的现金流量净额-962.79 万元，比上年同期流出减少 15.09%，原因是：公司严格控制采购资金付款进度和其他经营活动现金的流出，减少了资金占用。 |
| 2、报告期投资活动产生的现金流量净额-384.33 万元，比上年同期流出减少 59.92%，原因是：公司厂房、机器基本满足目前生产需求，未进行大规模更新改造。       |

## 四、 投资状况分析

### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 公司名称            | 公司类型  | 主要业务    | 注册资本       | 总资产            | 净资产           | 营业收入          | 净利润          |
|-----------------|-------|---------|------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| 河北润尔新材料科技股份有限公司 | 控股子公司 | 木塑装饰材料生 | 36,100,000 | 163,907,364.36 | 88,598,937.61 | 35,092,238.34 | 3,389,504.98 |

|                 |       |                            |            |               |               |               |            |
|-----------------|-------|----------------------------|------------|---------------|---------------|---------------|------------|
|                 |       | 产、销售及进出口业务                 |            |               |               |               |            |
| 河北科伦润邦进出口贸易有限公司 | 控股子公司 | 自营和代理各类商品和技术的进出口业务         | 16,000,000 | 34,677,397.57 | 16,857,245.40 | 30,838,360.94 | -4,706.90  |
| 沙湾县科伦天利塑业有限公司   | 控股子公司 | 农用棚膜、地膜的加工销售               | 10,000,000 | 7,341,244.35  | 6,903,188.31  | 381,589.70    | 227,834.26 |
| 河北科润达新材料科技有限公司  | 控股子公司 | 水溶系列膜、包装膜的技术研发、生产、销售、进出口业务 | 5,000,000  |               | -             |               |            |
| 重庆科润塑业有限公司      | 控股子公司 | 塑料制品制造；塑料制品销售；             | 40,000,000 |               | -             |               |            |

|  |  |                |  |  |  |  |  |
|--|--|----------------|--|--|--|--|--|
|  |  | 农用<br>薄膜<br>销售 |  |  |  |  |  |
|--|--|----------------|--|--|--|--|--|

#### 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

### 五、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

### 六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司依法合规经营，按时足额缴纳国家税收，支付员工工资，缴纳社会保险及住房公积金，切实维护员工利益；注重服务质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害。公司认真贯彻绿色发展理念，加大环保措施的投入，努力防止环境污染，实现绿色可持续发展。

公司积极履行社会责任，为大学毕业生及社会青年提供公益就业岗位。

公司积极加入工会组织，按规定缴纳会费，依法维护职工的合法权益，切实发挥作用，保护、调动广大职工的积极性。

### 七、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称  | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 股权相对分散的风险 | 报告期末股东为 198 名，股权结构相对分散，其中公司前五大股东的持股比例分别为 17.75%、7.78%、5.22%、5.19%、4.83%，不存在单一股东持有公司 30%以上股权。公司五位股东穆建章、张俊花、董民强、冯建国、袁志奇已签署《一致行动协议》，作为公司第一大股东、实际控制人袁志奇的一致行动人，就公司股东会或董事会审议事项表决时，必须保持一致。股权分散有可能会引发上市公司经营上的不连续风险，如果出现恶意收购，那么科伦股份的经营策略必然会出现调整，可能给公司经营和其他少数权益股东带来一定的风险。 |
| 公司治理风险    | 2014 年 7 月股份公司成立后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度。经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也在生产经营过程中逐步完                                                                                                                                                 |

|                 |                                                                                                                                                                               |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 善。随着公司的快速发展，经营规模和集团化程度不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，可能存在公司治理及相关内控制度执行不规范的风险。                                                                                                |
| 行业竞争加剧的风险       | 由于进入农膜行业资金门槛较低，尽管国家在近年相继出台了《农用薄膜行业准入条件》、《农用薄膜管理办法》等法规，行业内大型企业也在技术上构筑了一定的技术壁垒，但行业仍存在较多的潜在竞争者。因此，随着市场容量进一步扩大，该行业或有新的竞争者涌入，加剧行业竞争程度。如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降、盈利能力下降的风险。 |
| 原材料价格波动风险       | 公司产品的主要原材料包括线性低密度聚乙烯、低密度聚乙烯等化工产品。报告期内，上述原材料成本约占母公司生产成本的 60%以上，且其价格波动较为频繁。采购成本的变动可能会带来毛利率波动风险。                                                                                 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                 |

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

### 第三节 重大事件

## 一、重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (一) |
| 是否存在提供担保事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (二) |
| 是否对外提供借款                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在关联交易事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 是否存在股份回购事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (七) |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

## 二、重大事件详情

### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## （二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 |    | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人 | 是否履行必要的决策程序 | 是否已被采取监管措施 |
|----|------|------|-------------|------|------|----|------|-----------------------|-------------|------------|
|    |      |      |             |      | 起始   | 终止 |      |                       |             |            |

|    |      |               |   |               |            |             |    | 控制人及其控制的企业 |         |   |
|----|------|---------------|---|---------------|------------|-------------|----|------------|---------|---|
| 1  | 科伦股份 | 20,000,000.00 | 0 | 20,000,000.00 | 2022年1月20日 | 2028年1月19日  | 连带 | 是          | 已事前及时履行 | 否 |
| 2  | 科伦股份 | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 | 2022年3月24日 | 2026年3月23日  | 连带 | 是          | 已事前及时履行 | 否 |
| 3  | 科伦股份 | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 | 2023年9月23日 | 2025年3月21日  | 连带 | 是          | 已事前及时履行 | 否 |
| 4  | 科伦股份 | 1,800,000.00  | 0 | 1,800,000.00  | 2024年4月26日 | 2025年4月26日  | 连带 | 是          | 已事前及时履行 | 否 |
| 5  | 科伦股份 | 8,200,000.00  | 0 | 8,200,000.00  | 2024年4月28日 | 2025年4月28日  | 连带 | 是          | 已事前及时履行 | 否 |
| 6  | 科伦股份 | 6,000,000.00  | 0 | 6,000,000.00  | 2025年5月23日 | 2025年11月23日 | 连带 | 是          | 已事前及时履行 | 否 |
| 7  | 科伦股份 | 4,000,000.00  | 0 | 4,000,000.00  | 2025年6月10日 | 2025年12月10日 | 连带 | 是          | 已事前及时履行 | 否 |
| 8  | 润尔新材 | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 | 2024年5月6日  | 2025年4月15日  | 连带 | 是          | 已事前及时履行 | 否 |
| 9  | 润尔新材 | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 | 2024年5月6日  | 2027年4月14日  | 连带 | 是          | 已事前及时履行 | 否 |
| 10 | 润尔新材 | 9,990,000.00  | 0 | 9,990,000.00  | 2025年1月22日 | 2026年1月21日  | 连带 | 是          | 已事前及时履  | 否 |

|    |      |               |   |               |            |           |    |   |         |   |
|----|------|---------------|---|---------------|------------|-----------|----|---|---------|---|
|    |      |               |   |               | 日          | 日         |    |   | 行       |   |
| 11 | 润尔新材 | 10,000,000.00 | 0 | 10,000,000.00 | 2025年4月10日 | 2026年4月9日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 | 否 |
| 总计 | -    | 99,990,000.00 |   | 99,990,000.00 | -          | -         | -  | - | -       | - |

**可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况**

|                   |
|-------------------|
| 目前担保合同正常履行，无清偿风险。 |
|-------------------|

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

| 项目汇总                               | 担保金额          | 担保余额          |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）         | 99,990,000.00 | 99,990,000.00 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保     | 0             | 0             |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0             | 0             |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额         | 0             | 0             |
| 公司为报告期内出表公司提供担保                    | 0             | 0             |

**应当重点说明的担保情况**

√适用 □不适用

|                                                |
|------------------------------------------------|
| 上述担保事项有助于公司正常经营发展，不存在损害公司和股东利益的情形，目前未发生相关偿付风险。 |
|------------------------------------------------|

**（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额          | 发生金额         |
|------------------------|---------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务      | 3,100,000.00  | -            |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 19,900,000.00 | 4,988,609.40 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |               |              |
| 其他                     |               |              |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额          | 交易金额         |

|                       |             |             |
|-----------------------|-------------|-------------|
| 收购、出售资产或股权            |             |             |
| 与关联方共同对外投资            |             |             |
| 提供财务资助                |             |             |
| 提供担保                  |             |             |
| 委托理财                  |             |             |
|                       |             |             |
|                       |             |             |
| <b>企业集团财务公司关联交易情况</b> | <b>预计金额</b> | <b>发生金额</b> |
| 存款                    |             |             |
| 贷款                    |             |             |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方发生的日常关联交易，是与实控人直系亲属袁合民之子袁玉松控制的企业邯郸市百丰苑农资销售有限公司发生销售商品的交易，交易金额 3,624,026.74 元；与实控人直系亲属袁合民的家庭成员控制的企业邯郸正禾商贸有限公司发生销售商品的交易，交易金额为 1,364,582.66 元。上述关联交易均按照平等互利、等价有偿的市场原则，以公允的价格进行交易，确定双方的权利义务关系，不存在损害公司、子公司和其他股东利益的行为，对公司未来的财务状况及经营成果有积极影响。

#### （五） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2022 年 2 月 28 日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第三次会议审议通过员工持股计划议案。2022 年 3 月 15 日公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

因公司修订涉及发行对象的确定、认购金额的变更等事项，公司于 2022 年 4 月 15 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第五次会议，于 2022 年 5 月 10 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了修订后的公司员工持股计划的相关议案。

本次持股计划的简要内容如下：

##### 1、持股员工的范围、人数

本员工持股计划的参与对象为已与公司、子公司签订劳动合同、领取薪酬并在本计划生效前在公司全职工作满一年的员工，包括公司董事、监事、高级管理人员及其他员工，合计 26 名。

##### 2、实施员工持股计划的资金来源

本员工持股计划的资金来源为公司员工的合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他合法方式取得的资金。

##### 3、员工持股计划持有的股票总额及占公司股本总额的比例

本员工持股计划的参与对象通过持有持股平台曲周县威科特股权投资中心（有限合伙）股票合计 2,782,031 股，占发行后公司总股本比例的 3.14%。其中，董事、监事、高级管理人员以外的其他参与主体共计 19 人，合计持有 950,200 股、占发行后公司总股本比例的 1.08%。

##### 4、因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况

报告期内，未发生因员工持股计划持有人处分权力引起的计划股份权益变动。

##### 5、资产管理机构的变更情况

报告期内，员工持股计划的资产管理机构未发生变更。

(六) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期    | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容    | 承诺履行情况 |
|------------|-----------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年3月5日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年3月5日 |        | 挂牌   | 其他承诺   | 减少关联交易    | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司控股股东或实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》；承诺将不从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

报告期内，公司控股股东或实际控制人严格履行了该承诺，未发生违背该承诺的事项。公司的控股股东或实际控制人出具了《减少关联交易的承诺》，承诺将尽量避免与公司进行关联交易，对于因公司生产经营需要而发生的关联交易，承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等规章对关联交易的规定执行，履行合法程序，保证不通过关联交易损害公司及股东的利益。

报告期内，公司控股股东或实际控制人严格履行了该承诺，未发生违背该承诺的事项。

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称     | 资产类别  | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因    |
|----------|-------|--------|----------------|----------|---------|
| 固定资产     | 非流动资产 | 抵押     | 102,900,130.61 | 20.23%   | 银行贷款抵押物 |
| 无形资产     | 非流动资产 | 抵押     | 13,882,116.76  | 2.73%    | 银行贷款抵押物 |
| 融资租赁固定资产 | 非流动资产 | 售后回租   | 7,527,816.47   | 1.48%    | 融资租赁抵押物 |
| 总计       | -     | -      | 124,310,063.84 | 24.44%   | -       |

资产权利受限事项对公司的影响

上述权利受限属于公司正常经营活动，对公司的生产经营没有不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质            |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|                 |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 41,562,756 | 46.92% | 0    | 41,562,756 | 46.92% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
|                 | 核心员工          | 4,665,068  | 5.27%  | 0    | 4,665,068  | 5.27%  |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 47,024,075 | 53.08% | 0    | 47,024,075 | 53.08% |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,724,800 | 17.75% | 0    | 15,724,800 | 17.75% |
|                 | 董事、监事、高管      | 16,364,105 | 18.47% | 0    | 16,364,105 | 18.47% |
|                 | 核心员工          | 144,000    | 0.16%  | 0    | 144,000    | 0.16%  |
| 总股本             |               | 88,586,831 | -      | 0    | 88,586,831 | -      |
| 普通股股东人数         |               | 198        |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称       | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例%  | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------------|------------|------|------------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 袁志奇        | 15,724,800 | 0    | 15,724,800 | 17.7507% | 15,724,800  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 穆建章        | 6,888,960  | 0    | 6,888,960  | 7.7765%  | 6,888,960   | 0           |             | 0             |
| 3  | 邯和股权投资基金（有 | 4,620,000  | 0    | 4,620,000  | 5.2152%  | 0           | 4,620,000   |             | 0             |

|    |                                                                    |            |         |            |         |            |            |   |   |
|----|--------------------------------------------------------------------|------------|---------|------------|---------|------------|------------|---|---|
|    | 限 合<br>伙)                                                          |            |         |            |         |            |            |   |   |
| 4  | 董 民<br>强                                                           | 4,593,480  | 0       | 4,593,480  | 5.1853% | 4,593,480  | 0          | 0 | 0 |
| 5  | 杨 晓<br>阳                                                           | 4,276,992  | 240,000 | 4,516,992  | 5.0989% | 0          | 4,516,992  |   | 0 |
| 6  | 曲 周<br>县 鼎<br>兴 股<br>权 投<br>资 基<br>金 管<br>理 中<br>心 (有<br>限 合<br>伙) | 4,274,408  | 0       | 4,274,408  | 4.8251% | 0          | 4,274,408  |   | 0 |
| 7  | 曲 周<br>县 润<br>达 股<br>权 投<br>资 基<br>金 管<br>理 中<br>心 (有<br>限 合<br>伙) | 3,294,019  | 0       | 3,294,019  | 3.7184% | 3,293,419  | 0          | 0 | 0 |
| 8  | 吕 峰<br>山                                                           | 3,154,320  | 0       | 3,154,320  | 3.5607% | 3,154,320  | 0          | 0 | 0 |
| 9  | 张 俊<br>花                                                           | 3,154,320  | 0       | 3,154,320  | 3.5607% | 3,154,320  | 0          | 0 | 0 |
| 10 | 曲 周<br>县 威<br>特 权<br>股 投<br>资 中<br>心 (有<br>限 合<br>伙)               | 2,782,031  | 0       | 2,782,031  | 3.1405% | 2,782,031  | 0          | 0 | 0 |
| 合计 |                                                                    | 52,763,330 | -       | 53,003,330 | 59.832% | 39,591,330 | 13,411,400 | 0 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：袁志奇先生是科伦股份第一大股东，其与穆建章、张俊花、董民强、冯建国签署了《一致行动协议》，袁青为其家庭关系密切的成员，上述签署一致行动协议人士及袁青与袁志奇构成一致行动关系，《一致行动协议》约定就公司股东会或董事会审议事项表决时，必须保持一致。袁志奇先生同时担任曲周县润达股权投资基金管理中心（有限合伙）以及曲周县威科特股权投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

除此之外，公司前十名股东间不存在其他任何关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期          |                 | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|-------------|-----------------|-----------------|------------|------|------------|------------|
|     |         |    |             | 起始日期            | 终止日期            |            |      |            |            |
| 袁志奇 | 董事长、总经理 | 男  | 1964 年 7 月  | 2024 年 5 月 31 日 | 2027 年 5 月 30 日 | 15,724,800 | -    | 15,724,800 | 17.7507%   |
| 穆建章 | 董事、副总经理 | 男  | 1971 年 5 月  | 2024 年 5 月 31 日 | 2027 年 5 月 30 日 | 6,888,960  | -    | 6,888,960  | 7.7765%    |
| 董民强 | 董事、副总经理 | 男  | 1971 年 2 月  | 2024 年 5 月 31 日 | 2027 年 5 月 30 日 | 4,593,480  | -    | 4,593,480  | 5.1853%    |
| 吴志华 | 董事      | 男  | 1968 年 6 月  | 2024 年 5 月 31 日 | 2027 年 5 月 30 日 | -          | -    | -          | -          |
| 王永健 | 董事      | 男  | 1979 年 2 月  | 2024 年 5 月 31 日 | 2027 年 5 月 30 日 | 401,325    | -    | 401,325    | 0.4530%    |
| 高献民 | 董事      | 男  | 1951 年 11 月 | 2024 年 5 月 31 日 | 2027 年 5 月 30 日 | -          | -    | -          | --         |
| 黄延宾 | 独立董事    | 男  | 1972 年 10 月 | 2024 年 5 月 31 日 | 2025 年 7 月 24 日 | -          | -    | -          | -          |
| 于红新 | 独立董事    | 男  | 1971 年 10 月 | 2024 年 5 月 31 日 | 2027 年 5 月 30 日 | -          | -    | -          | -          |
| 吕笑寒 | 独立董事    | 女  | 1989 年 1 月  | 2024 年 5 月 31 日 | 2027 年 5 月 30 日 | -          | -    | -          | -          |
| 冯建国 | 副总经理    | 男  | 1980 年 6 月  | 2024 年 5 月 31 日 | 2027 年 5 月 30 日 | 2,369,640  | -    | 2,369,640  | 2.6749%    |
| 袁利勇 | 副总经理    | 男  | 1976 年 4 月  | 2024 年 5 月 31 日 | 2025 年 7 月 7 日  | 616,200    | -    | 616,200    | 0.6956%    |
| 牛淑刚 | 董事会秘书   | 男  | 1968 年 9 月  | 2024 年 5 月 31 日 | 2027 年 5 月 30 日 | 577,200    | -    | 577,200    | 0.6516%    |
| 秦建新 | 财务总监    | 男  | 1966 年 4 月  | 2024 年 5 月 31 日 | 2027 年 5 月 30 日 | 128,000    | -    | 128,000    | 0.1445%    |
| 刘新坡 | 监事会主席   | 男  | 1971 年 1 月  | 2024 年 5 月 31 日 | 2025 年 7 月 24 日 | 210,600    | -    | 210,600    | 0.2377%    |
| 牛清江 | 监事      | 男  | 1979 年 11 月 | 2024 年 5 月 31 日 | 2025 年 7 月 24 日 | 578,700    | -    | 578,700    | 0.6533%    |

|     |      |   |             |                 |                 |   |   |   |   |
|-----|------|---|-------------|-----------------|-----------------|---|---|---|---|
| 王富兴 | 职工监事 | 男 | 1991 年 12 月 | 2024 年 5 月 15 日 | 2025 年 7 月 24 日 | - | - | - | - |
|-----|------|---|-------------|-----------------|-----------------|---|---|---|---|

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>袁志奇与穆建章、张俊花、董民强、冯建国签署了《一致行动协议》，袁青为其家庭关系密切的成员，上述签署一致行动协议人士及袁青与袁志奇构成一致行动关系。《一致行动协议》约定就公司股东会或董事会审议事项表决时，必须保持一致。袁志奇同时担任股东曲周县润达股权投资基金管理中心（有限合伙）以及曲周县威科特股权投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。公司董事高献民与股东张俊花系母子关系。</p> <p>除以上事项外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间无关联关系。</p> <p>2025 年 7 月 7 日收到副总经理董民强先生递交的辞任报告，并于 2025 年 7 月 7 日第四届董事会第十次会议通过。</p> <p>2025 年 7 月 7 日收到独立董事黄延宾先生递交的辞任报告。2025 年 7 月 7 日第四届董事会第十次会议选举赵莉为新任独立董事，并于 2025 年第二次临时股东会审议通过。</p> <p>根据《中华人民共和国公司法》的相关规定，结合公司实际情况，第四届董事会第十次会议和 2025 年第二次临时股东会审议通过了取消监事会的议案，第四届董事会第十一次会议审议通过了设立董事会审计委员会的议案，同意选举于红新、吕笑寒、赵莉为公司第四届董事会审计委员会委员。</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

**（二） 变动情况**

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

**（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

☐适用 ☒不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 23   | 0    | 1    | 22   |
| 生产人员    | 163  | 34   | 26   | 171  |
| 销售人员    | 29   | 6    | 0    | 35   |
| 技术人员    | 39   | 2    | 1    | 40   |
| 财务人员    | 16   | 2    | 0    | 18   |
| 员工总计    | 270  | 44   | 28   | 286  |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 41   | 0    | 0    | 41   |

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目          | 附注  | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |     |                 |                  |
| 货币资金        | 六.1 | 18,223,175.65   | 12,174,190.89    |
| 结算备付金       |     |                 |                  |
| 拆出资金        |     |                 |                  |
| 交易性金融资产     |     |                 |                  |
| 衍生金融资产      |     |                 |                  |
| 应收票据        |     |                 |                  |
| 应收账款        | 六.2 | 167,056,860.00  | 151,217,291.42   |
| 应收款项融资      |     |                 |                  |
| 预付款项        | 六.3 | 16,463,975.35   | 31,593,176.27    |
| 应收保费        |     |                 |                  |
| 应收分保账款      |     |                 |                  |
| 应收分保合同准备金   |     |                 |                  |
| 其他应收款       | 六.4 | 393,646.92      | 285,409.10       |
| 其中：应收利息     |     |                 |                  |
| 应收股利        |     |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |     |                 |                  |
| 存货          | 六.5 | 81,201,299.57   | 58,166,021.87    |
| 其中：数据资源     |     |                 |                  |
| 合同资产        |     |                 |                  |
| 持有待售资产      |     |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                 |                  |
| 其他流动资产      | 六.6 | 1,757,896.32    | 2,535,813.20     |
| 流动资产合计      |     | 285,096,853.82  | 255,971,902.75   |
| 非流动资产：      |     |                 |                  |
| 发放贷款及垫款     |     |                 |                  |
| 债权投资        |     |                 |                  |
| 其他债权投资      |     |                 |                  |
| 长期应收款       |     |                 |                  |
| 长期股权投资      |     |                 |                  |
| 其他权益工具投资    | 六.7 | 20,000.00       | 20,000.00        |
| 其他非流动金融资产   |     |                 |                  |

|             |      |                |                |
|-------------|------|----------------|----------------|
| 投资性房地产      |      |                |                |
| 固定资产        | 六.8  | 201,824,406.98 | 201,454,596.82 |
| 在建工程        |      | 29,342.00      |                |
| 生产性生物资产     |      |                |                |
| 油气资产        |      |                |                |
| 使用权资产       |      |                |                |
| 无形资产        | 六.9  | 13,882,116.76  | 14,075,893.39  |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 开发支出        |      |                |                |
| 其中：数据资源     |      |                |                |
| 商誉          |      |                |                |
| 长期待摊费用      | 六.10 | 5,033,521.94   | 6,002,926.33   |
| 递延所得税资产     | 六.11 | 2,826,298.50   | 2,807,555.42   |
| 其他非流动资产     | 六.12 |                | 4,561,301.00   |
| 非流动资产合计     |      | 223,615,686.18 | 228,922,272.96 |
| 资产总计        |      | 508,712,540.00 | 484,894,175.71 |
| 流动负债：       |      |                |                |
| 短期借款        | 六.13 | 157,038,327.75 | 134,010,000.00 |
| 向中央银行借款     |      |                |                |
| 拆入资金        |      |                |                |
| 交易性金融负债     |      |                |                |
| 衍生金融负债      |      |                |                |
| 应付票据        |      |                |                |
| 应付账款        | 六.14 | 10,190,860.69  | 11,126,957.34  |
| 预收款项        |      |                |                |
| 合同负债        | 六.15 | 5,269,450.67   | 3,649,329.68   |
| 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      | 六.16 | 2,295,886.08   | 2,647,276.93   |
| 应交税费        | 六.17 | 330,138.15     | 1,119,979.67   |
| 其他应付款       | 六.18 | 4,561,642.23   | 115,446.16     |
| 其中：应付利息     |      |                |                |
| 应付股利        |      | 4,429,341.55   |                |
| 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 | 六.19 | 12,271,672.25  | 16,877,143.00  |
| 其他流动负债      | 六.20 |                | 70,536.52      |
| 流动负债合计      |      | 191,957,977.82 | 169,616,669.30 |
| 非流动负债：      |      |                |                |
| 保险合同准备金     |      |                |                |

|               |      |                |                |
|---------------|------|----------------|----------------|
| 长期借款          | 六.21 | 36,070,000.00  | 29,665,714.10  |
| 应付债券          |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 租赁负债          |      |                |                |
| 长期应付款         | 六.22 | 1,450,000.02   | 2,900,000.00   |
| 长期应付职工薪酬      |      |                |                |
| 预计负债          |      |                |                |
| 递延收益          | 六.23 | 2,706,451.18   | 2,777,634.46   |
| 递延所得税负债       | 六.11 | 3,788,497.64   | 4,012,500.05   |
| 其他非流动负债       |      |                |                |
| 非流动负债合计       |      | 44,014,948.84  | 39,355,848.61  |
| 负债合计          |      | 235,972,926.66 | 208,972,517.91 |
| 所有者权益：        |      |                |                |
| 股本            | 六.24 | 88,586,831.00  | 88,586,831.00  |
| 其他权益工具        |      |                |                |
| 其中：优先股        |      |                |                |
| 永续债           |      |                |                |
| 资本公积          | 六.25 | 23,160,557.28  | 23,160,557.28  |
| 减：库存股         |      |                |                |
| 其他综合收益        |      |                |                |
| 专项储备          |      |                |                |
| 盈余公积          | 六.26 | 13,589,951.96  | 13,589,951.96  |
| 一般风险准备        |      |                |                |
| 未分配利润         | 六.27 | 119,846,372.88 | 124,469,712.92 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 245,183,713.12 | 249,807,053.16 |
| 少数股东权益        |      | 27,555,900.22  | 26,114,604.64  |
| 所有者权益合计       |      | 272,739,613.34 | 275,921,657.80 |
| 负债和所有者权益合计    |      | 508,712,540.00 | 484,894,175.71 |

法定代表人：袁志奇

主管会计工作负责人：秦建新

会计机构负责人：秦建新

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注   | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|------|-----------------|------------------|
| 流动资产：   |      |                 |                  |
| 货币资金    |      | 10,213,720.93   | 6,149,912.47     |
| 交易性金融资产 |      |                 |                  |
| 衍生金融资产  |      |                 |                  |
| 应收票据    |      |                 |                  |
| 应收账款    | 十六.1 | 144,206,351.68  | 131,953,564.43   |
| 应收款项融资  |      |                 |                  |

|                |      |                       |                       |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 预付款项           |      | 9,440,131.40          | 28,292,221.00         |
| 其他应收款          | 十六.2 | 8,346,280.74          | 18,068,478.94         |
| 其中：应收利息        |      |                       |                       |
| 应收股利           |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |      |                       |                       |
| 存货             |      | 49,411,918.25         | 25,327,511.24         |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 合同资产           |      |                       |                       |
| 持有待售资产         |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产    |      |                       |                       |
| 其他流动资产         |      |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>221,618,403.00</b> | <b>209,791,688.08</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 债权投资           |      |                       |                       |
| 其他债权投资         |      |                       |                       |
| 长期应收款          |      |                       |                       |
| 长期股权投资         | 十六.3 | 54,139,804.49         | 54,139,804.49         |
| 其他权益工具投资       |      | 20,000.00             | 20,000.00             |
| 其他非流动金融资产      |      |                       |                       |
| 投资性房地产         |      |                       |                       |
| 固定资产           |      | 98,596,745.83         | 97,242,607.60         |
| 在建工程           |      | 29,342.00             |                       |
| 生产性生物资产        |      |                       |                       |
| 油气资产           |      |                       |                       |
| 使用权资产          |      |                       |                       |
| 无形资产           |      | 6,040,238.75          | 6,133,907.66          |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 开发支出           |      |                       |                       |
| 其中：数据资源        |      |                       |                       |
| 商誉             |      |                       |                       |
| 长期待摊费用         |      | 1,616,177.34          | 1,891,164.78          |
| 递延所得税资产        |      | 2,148,568.32          | 2,012,855.36          |
| 其他非流动资产        |      |                       | 4,218,700.00          |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>162,590,876.73</b> | <b>165,659,039.89</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>384,209,279.73</b> | <b>375,450,727.97</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                       |                       |
| 短期借款           |      | 104,048,327.75        | 95,000,000.00         |
| 交易性金融负债        |      |                       |                       |
| 衍生金融负债         |      |                       |                       |
| 应付票据           |      |                       |                       |
| 应付账款           |      | 5,562,482.40          | 4,682,557.00          |
| 预收款项           |      |                       |                       |
| 合同负债           |      | 3,500,741.32          | 2,472,286.73          |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 卖出回购金融资产款         |  |                |                |
| 应付职工薪酬            |  | 890,160.73     | 1,216,924.78   |
| 应交税费              |  | 217,263.52     | 1,003,678.99   |
| 其他应付款             |  | 4,549,869.65   | 98,564.30      |
| 其中：应付利息           |  |                |                |
| 应付股利              |  | 4,429,341.55   |                |
| 持有待售负债            |  |                |                |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 10,271,672.25  | 14,020,000.00  |
| 其他流动负债            |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 129,040,517.62 | 118,494,011.80 |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  | 36,070,000.00  | 28,380,000.00  |
| 应付债券              |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 租赁负债              |  |                |                |
| 长期应付款             |  | 1,450,000.02   | 2,900,000.00   |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  | 2,273,491.22   | 2,390,796.65   |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 39,793,491.24  | 33,670,796.65  |
| <b>负债合计</b>       |  | 168,834,008.86 | 152,164,808.45 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 88,586,831.00  | 88,586,831.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 22,513,904.92  | 22,513,904.92  |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  | 13,589,951.96  | 13,589,951.96  |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 90,684,582.99  | 98,595,231.64  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 215,375,270.87 | 223,285,919.52 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 384,209,279.73 | 375,450,727.97 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注   | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                       | 六.28 | 117,342,239.61 | 119,390,086.04 |
| 其中：营业收入                       |      | 117,342,239.61 | 119,390,086.04 |
| 利息收入                          |      |                |                |
| 已赚保费                          |      |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |                |
| 二、营业总成本                       |      | 117,103,900.54 | 107,579,457.41 |
| 其中：营业成本                       |      | 97,205,331.19  | 88,125,290.56  |
| 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                         | 六.29 | 659,274.69     | 610,190.34     |
| 销售费用                          | 六.30 | 3,143,838.56   | 2,544,334.61   |
| 管理费用                          | 六.31 | 6,552,529.64   | 6,805,678.56   |
| 研发费用                          | 六.32 | 5,816,998.05   | 7,078,932.18   |
| 财务费用                          | 六.33 | 3,725,928.41   | 2,415,031.16   |
| 其中：利息费用                       |      | 3,856,982.92   | 2,684,058.10   |
| 利息收入                          |      | 7,510.45       | 13,055.27      |
| 加：其他收益                        | 六.34 | 231,335.31     | 319,141.64     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六.35 | -281,013.55    | 495,419.30     |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六.36 |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六.37 | -14,085.77     |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |      | 174,575.06     | 12,625,189.57  |
| 加：营业外收入                       | 六.38 | 418,910.90     |                |
| 减：营业外支出                       | 六.39 |                | 29,588.84      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |      | 593,485.96     | 12,595,600.73  |
| 减：所得税费用                       | 六.40 | -232,842.13    | 1,115,154.04   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |      | 826,328.09     | 11,480,446.69  |

|                          |   |              |               |
|--------------------------|---|--------------|---------------|
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润        |   |              |               |
| （一）按经营持续性分类：             | - | -            | -             |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）   |   | 826,328.09   | 11,480,446.69 |
| 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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）    |   | 1,020,326.58 | 545,345.20    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润         |   | -193,998.49  | 10,935,101.49 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>     |   |              |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |   |              |               |
| 1. 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                    |   |              |               |
| 2. 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                    |   |              |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |   |              |               |
| <b>七、综合收益总额</b>          |   | 826,328.09   | 11,480,446.69 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额      |   | -193,998.49  | 10,935,101.49 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额        |   | 1,020,326.58 | 545,345.20    |
| <b>八、每股收益：</b>           |   |              |               |
| （一）基本每股收益（元/股）           |   | -0.002       | 0.12          |
| （二）稀释每股收益（元/股）           |   | -0.002       | 0.12          |

法定代表人：袁志奇

主管会计工作负责人：秦建新

会计机构负责人：秦建新

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注   | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|--------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十六.4 | 77,447,729.91 | 87,931,847.08 |
| 减：营业成本 |      | 67,890,488.55 | 66,834,837.32 |

|                               |  |                      |                      |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 税金及附加                         |  | 234,553.07           | 229,177.67           |
| 销售费用                          |  | 1,410,581.59         | 1,289,679.06         |
| 管理费用                          |  | 3,246,740.35         | 3,414,316.94         |
| 研发费用                          |  | 3,318,420.03         | 3,632,526.31         |
| 财务费用                          |  | 2,925,310.40         | 2,185,554.89         |
| 其中：利息费用                       |  | 2,891,071.38         | 2,148,497.00         |
| 利息收入                          |  | 1,828.34             | 6,956.65             |
| 加：其他收益                        |  | 73,351.20            | 10,093.86            |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |                      |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |                      |                      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |                      |                      |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |                      |                      |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |                      |                      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |                      |                      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -904,753.08          | 488,015.68           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                      |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | -14,085.77           |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-2,423,851.73</b> | <b>10,843,864.43</b> |
| 加：营业外收入                       |  | 27,505.90            |                      |
| 减：营业外支出                       |  |                      | 29,588.84            |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-2,396,345.83</b> | <b>10,814,275.59</b> |
| 减：所得税费用                       |  | -205,213.34          | 1,081,228.90         |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-2,191,132.49</b> | <b>9,733,046.69</b>  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -2,191,132.49        | 9,733,046.69         |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                      |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                      |                      |
| （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       |  | -2,191,132.49 | 9,733,046.69 |
| 七、每股收益：        |  |               |              |
| （一）基本每股收益（元/股） |  |               |              |
| （二）稀释每股收益（元/股） |  |               |              |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目                | 附注   | 2025 年 1-6 月   | 2024 年 1-6 月   |
|-------------------|------|----------------|----------------|
| 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    |      | 104,878,768.82 | 115,358,534.22 |
| 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    |      |                |                |
| 收到再保险业务现金净额       |      |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额      |      |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金    |      |                |                |
| 拆入资金净增加额          |      |                |                |
| 回购业务资金净增加额        |      |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额     |      |                |                |
| 收到的税费返还           |      | 4,050,009.52   | 2,291,672.56   |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 六.41 | 840,947.40     | 130,900.90     |
| 经营活动现金流入小计        |      | 109,769,725.74 | 117,781,107.68 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    |      | 97,396,970.61  | 104,511,045.56 |
| 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    |      |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 |      |                |                |
| 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   |      | 13,357,885.06  | 10,152,827.59  |
| 支付的各项税费           |      | 4,887,069.70   | 7,321,944.84   |
| 支付其他与经营活动有关的现金    | 六.41 | 3,755,697.19   | 7,134,790.67   |
| 经营活动现金流出小计        |      | 119,397,622.56 | 129,120,608.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额     |      | -9,627,896.82  | -11,339,500.98 |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |      |                |                |

|                           |      |                |               |
|---------------------------|------|----------------|---------------|
| 收回投资收到的现金                 |      |                |               |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                | 10,500.00     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |                |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                | 104,526.00    |
| 投资活动现金流入小计                |      |                | 115,026.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 3,843,278.42   | 9,703,574.19  |
| 投资支付的现金                   |      |                |               |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 六.41 |                |               |
| 投资活动现金流出小计                |      | 3,843,278.42   | 9,703,574.19  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      | -3,843,278.42  | -9,588,548.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |      |                |               |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |               |
| 取得借款收到的现金                 |      | 102,480,000.00 | 96,500,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六.41 |                |               |
| 筹资活动现金流入小计                |      | 102,480,000.00 | 96,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 78,046,756.54  | 66,200,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 3,415,998.72   | 2,444,216.36  |
| 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            | 六.41 | 1,497,084.74   | 3,227,627.42  |
| 筹资活动现金流出小计                |      | 82,959,840.00  | 71,871,843.78 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      | 19,520,160.00  | 24,628,156.22 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |      |                | -             |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |      | 6,048,984.76   | 3,700,107.05  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 12,174,190.89  | 6,965,491.95  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |      | 18,223,175.65  | 10,665,599.00 |

法定代表人：袁志奇

主管会计工作负责人：秦建新

会计机构负责人：秦建新

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目             | 附注 | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|----------------|----|---------------|---------------|
| 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 |    | 64,639,044.62 | 81,838,388.33 |
| 收到的税费返还        |    | 1,711.88      | 10,240.63     |

|                           |      |               |                |
|---------------------------|------|---------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 六.41 | 26,494,806.83 | 12,227,659.82  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |      | 91,135,563.33 | 94,076,288.78  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |      | 68,830,632.50 | 81,956,389.45  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |      | 5,387,147.82  | 4,414,752.08   |
| 支付的各项税费                   |      | 2,426,961.16  | 3,696,734.01   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六.41 | 17,872,584.03 | 20,940,555.30  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 94,517,325.51 | 111,008,430.84 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | -3,381,762.18 | -16,932,142.06 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      |               |                |
| 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            |      |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |               |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 1,203,358.00  | 3,440,133.50   |
| 投资支付的现金                   |      |               |                |
| 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            | 六.41 |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 1,203,358.00  | 3,440,133.50   |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -1,203,358.00 | -3,440,133.50  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 53,500,000.00 | 63,500,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六.41 |               |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 53,500,000.00 | 63,500,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 40,811,036.11 | 45,200,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 2,542,950.51  | 2,004,391.36   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六.41 | 1,497,084.74  | 1,089,392.48   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 44,851,071.36 | 48,293,783.84  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 8,648,928.64  | 15,206,216.16  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      |               |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 4,063,808.46  | -5,166,059.40  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 6,149,912.47  | 5,539,720.31   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 10,213,720.93 | 373,660.91     |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

附注事项索引说明

|                                                                                                                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 企业经营的季节性特征<br>本公司生产经营具有一定的季节性特征，一般每年的 1、2、3、4 月为地膜产销旺季； 5、6、7 月为农膜产品产销淡季；8、9、10、11、12 为大棚膜产销旺季。<br>向所有者分配利润情况<br>公司 2024 年度股东大会批准的 2024 年度利润分配方案为：向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元（含税），于 2025 年 7 月 22 日派发。 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(二) 财务报表项目附注

一、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称：科伦塑业集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”，公司及其所属子公司以下合称为“本集团”)；
- (2) 注册资本：人民币捌仟捌佰伍拾捌万陆仟捌佰叁拾壹元(人民币 88,586,831.00 元)；
- (3) 公司住所：曲周县凤城路与东环路交叉口西南；
- (4) 法定代表人：袁志奇；
- (5) 统一社会信用代码：91130400730275049G；

(6) 业务性质：橡胶和塑料制品业；

(7) 经营范围：功能塑料薄膜、棚膜、地膜生产、销售；功能塑料薄膜、农业用塑料薄膜的研发、技术咨询与服务；生物塑料降解薄膜、塑料包装材料销售；企业管理咨询服务；经营本企业产品和技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；

(8) 控股股东：无控股股东，实际控制人为袁志奇，一致行动人为穆建章、张俊花、董民强、冯建国、袁青。

## 2、历史沿革

有限公司成立于 2001 年 4 月，由袁志奇、刘金保、王运忠等 11 名自然人共同发起设立，并经邯郸市市场监督管理局核准登记。

本公司前身为河北科伦塑料科技有限公司，2014 年 6 月 6 日在该公司基础上改组为股份有限公司。以截至 2014 年 3 月 31 日经审计后的净资产 2,987.93 万元为基数，折为股本总额 2800 万股（每股面值 1 元），溢价部分 187.93 万元计入资本公积。

2015 年 2 月 9 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意河北科伦塑料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】486 号），股票代码为 832093，股票简称为科伦股份。

根据本公司 2019 年年度股东大会决议，本公司以 2019 年末现有总股本 6675.40 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 2 股，共计转增 1335.08 万股，并于 2020 年度实施。转增后，注册资本增至 8,010.48 万元人民币。

2022 年 3 月 16 日，本公司 2022 年第三次临时股东大会决议，审议通过《关于公司<股票定向发行说明书>的议案》，公司于 2022 年 9 月 28 日收到中国证监会核发的《关于核准科伦塑业集团股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2022]号 2247 号），本次定向发行新增股份将于 2022 年 11 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本公司注册资本由 8,010.48 万元人民币增加至 8,858.68 万元人民币。

3、本财务报表于 2025 年 8 月 18 日，经公司第四届董事会第十二次会议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、[中国证券监督管理委员会](#)发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本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，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24 “收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币元。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准，本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下：

| 项目               | 在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据                |
|------------------|----------------|-------------------------------|
| 重要的账龄超过 1 年的预付账款 | 附注六、3          | 20 万以上                        |
| 重要的账龄超过 1 年的应付账款 | 附注六、14         | 20 万以上                        |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 附注六、15         | 20 万以上                        |
| 重要的非全资子公司        | 附注八、1          | 非全资子公司营业收入占集团合并报表相应项目比例大于 20% |

5、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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## (2)非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6、(2)“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，

除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益

在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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的各项交易的条款、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。

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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）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。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。

## 7、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。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。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，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短(一般为从购买日起，三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

##### <1> 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

采用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。

## 〈2〉 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

## ② 金融资产减值

### 1) 减值准备的确认方法

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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资产，本公司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已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，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。

本公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若本公司判断金融工具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。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

## 3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

## 4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

＜1＞ 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

| 组合类别            | 确定组合的依据           | 计量预期信用损失的方法                                                   |
|-----------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|
| 组合1：应收票据—银行承兑汇票 | 承兑人信用风险较低         | 参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失                                          |
| 组合2：应收票据—商业承兑汇票 | 应收农膜客户<br>应收木塑门客户 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率照表，计算预期信用损失 |
| 组合3：应收款项—信用风险特征 |                   |                                                               |
| 组合4：应收款项-关联方组合  | 合并范围内关联方款项        | 除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，参考历史信用损失经验，不计提预期信用损失          |

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及合同资产，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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

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

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（包含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

## 〈2〉按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

### ③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

### ④ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为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，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。
- 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。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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）。

## (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估

值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- ① 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；
- ② 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；市场验证的输入值等；
- ③ 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、使用自身数据作出的财务预测等。

#### (4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债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（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，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，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，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政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司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。

#### (5) 权益工具

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

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

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货包括原材料、周转材料、在产品、综合材料、库存商品及发出商品等。

### （2）发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，将其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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。

③ 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，并与其相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。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

### （4）存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销，包装物按照领用数量计入成本费用。

### 11、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。公司拥有的无条件（仅取决于时间流逝因素）向客户收取对价的权利确认为应收账款。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、9、金融工具”。

### 12、持有待售资产或处置组

#### (1) 持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

#### (2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以

恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

### (3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③ 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

## 13、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，应分别是否属于“一揽子交易”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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

## ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、(2) “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政

策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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

日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

#### 14、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值

后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

| 类别     | 使用年限    | 预计净残值率 | 年折旧率         |
|--------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 20 -40年 | 5.00%  | 2.38%-4.75%  |
| 机器设备   | 5-20年   | 5.00%  | 4.75%-19.00% |
| 运输设备   | 5年      | 5.00%  | 19.00%       |
| 电子设备   | 3-10年   | 5.00%  | 9.50%-31.67% |
| 其他     | 5-10年   | 5.00%  | 9.50%-19.00% |

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产主体建设工程及配套工程（包括安装）已全部完工或实质上全部完工；
- (2) 所购建的固定资产达到预定设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；
- (3) 已经试生产或试运行，其结果表明能稳定的产出合格产品，或能够保持正常稳定运行；
- (4) 继续发生在该固定资产的支出很少或几乎不再发生；
- (5) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

17、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。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。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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者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后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 18、无形资产

(1) 无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- 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服务的市场需求情况；
- 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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

各类无形资产采用直线法并按下列使用寿命摊销：

| 项目    | 摊销年限  |
|-------|-------|
| 土地使用权 | 50年   |
| 软件    | 5-10年 |

(4) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；
- 2) 开发阶段是指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。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，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。

开发阶段的支出，如果不能满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合

同资产和合同负债不予抵销。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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，公司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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 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；
- 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。

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，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时；
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本；
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动；
- ④ 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (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。

### 24、收入

#### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- ＜1＞ 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ＜2＞ 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ＜3＞ 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ＜4＞ 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ＜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。

## （2）收入确认方法

本公司生产并销售农膜类、木塑门窗类产品。

农膜类产品销售收入确认的条件：①客户委托公司代办联系物流公司运输的，公司开具出库单并发出商品，办理完毕发货手续，取得承运人签字的货运单后确认收入。②客户自提货物的，取得客户签收单后确认收入。

木塑门窗类产品销售收入确认的条件：①境内销售，开具出库单并发出商品，取得客户的签收记录后确认收入。②境外销售，产品装运出库，报关手续办理完毕，取得海关报关单后确认收入。

## 25、合同取得成本和合同履约成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可

以在发生时计入当期损益。

本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（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了企业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

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

## （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时，首先对按照其他相关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；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 26、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋和土地。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，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，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。  
各类使用权资产的具体折旧方法如下：

| 类别     | 折旧方法 | 使用年限 |
|--------|------|------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 租赁期限 |
| 土地使用权  | 直线法  | 租赁期限 |

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、19 “长期资产减值”。

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

③ 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化

时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如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，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①本公司自 2024 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于售后租回交易的会计处理”规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②本公司自 2024 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”和“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，公司无需披露的重要会计估计变更。

30、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予

以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 租赁的归类

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

#### (3) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据，结合经济政策、宏观指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### (4) 存货跌价准备

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

#### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### (6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不

确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

五、税项

1、主要税项

| 税种      | 计税依据           | 税率      |
|---------|----------------|---------|
| 增值税     | 应税收入           | 13%     |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税          | 5%      |
| 教育附加    | 应缴流转税          | 3%      |
| 地方教育附加  | 应缴流转税          | 2%      |
| 房产税     | 以房产原值的70%为计税依据 | 1.2%    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额         | 15%、20% |

2、税收优惠及批文

(1) 2024 年 11 月 11 日，本公司取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局三部门联合颁发的 GR202413001213 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按 15%的税率征收企业所得税。公司执行 15%的企业所得税率。

本公司的子公司河北润尔新材料科技股份有限公司于 2024 年 11 月 11 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局三部门联合颁发的 GR202413001964 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按 15%的税率征收企业所得税。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日；本公司之子公司河北科伦润邦进出口贸易有限公司、沙湾市科伦天利塑业有限公司、河北科润达新材料科技有限公司、重庆科润塑业有限公司享受小微企业所得税优惠政策。

(2) 2015 年根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》【财税（2001）113 号文】，本公司农膜产品免征增值税。国家税务总局《支持乡村振兴税费优惠政策指引》(2022 年 5 月)（二）促进农业生产税收优惠，第 29 条生产销售农膜免征增值税。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度 1-6 月份，“上期”指 2024 年度 1-6 月份。

1、货币资金

| 项目     | 2025年6月30日    | 2025年1月1日     |
|--------|---------------|---------------|
| 现金     | 16,600.41     | 18,767.09     |
| 银行存款   | 18,206,575.24 | 12,155,423.80 |
| 其他货币资金 | -             | -             |
| 合计     | 18,223,175.65 | 12,174,190.89 |

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄        | 2025年6月30日     | 2025年1月1日      |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 149,176,908.07 | 131,334,255.47 |
| 1至2年(含2年) | 32,782,951.84  | 34,252,110.87  |

|           |  |                |                |
|-----------|--|----------------|----------------|
| 2至3年(含3年) |  | 278,889.77     | 199,756.47     |
| 3年以上      |  | 328,123.81     | 680,669.79     |
| 小计        |  | 182,566,873.49 | 166,466,792.60 |
| 减：坏账准备    |  | 15,510,013.49  | 15,249,501.18  |
| 合计        |  | 167,056,860.00 | 151,217,291.42 |

(2) 坏账计提方法分类披露

| 类别        | 2025年6月30日     |         |               |         |                |
|-----------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|           | 账面余额           | 比例      | 坏账准备          | 预期信用损失率 | 账面价值           |
| 按单项计提坏账准备 | 201,613.25     | 0.11%   | 201,613.25    | 100.00% | 0.00           |
| 按组合计提坏账准备 | 182,365,260.24 | 99.89%  | 15,308,400.24 | 8.39%   | 167,056,860.00 |
| 其中：农膜类客户  | 158,221,628.89 | 86.67%  | 14,295,554.40 | 9.04%   | 143,926,074.49 |
| 木塑门窗类客户   | 24,143,631.35  | 13.22%  | 1,012,845.84  | 4.20%   | 23,130,785.51  |
| 合计        | 182,566,873.49 | 100.00% | 15,510,013.49 | 8.50%   | 167,056,860.00 |

(续上表)

| 类别         | 2025年1月1日      |         |               |         |                |
|------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|            | 账面余额           | 比例      | 坏账准备          | 预期信用损失率 | 账面价值           |
| 按单项计提坏账准备  | 201,613.25     | 0.12%   | 201,613.25    | 100.00% | -              |
| 按组合计提坏账准备  | 166,265,179.35 | 99.88%  | 15,047,887.93 | 9.05%   | 151,217,291.42 |
| 其中：应收农膜类客户 | 145,358,001.96 | 87.32%  | 13,404,437.53 | 9.22%   | 131,953,564.43 |
| 应收木塑门窗类客户  | 20,907,177.39  | 12.56%  | 1,643,450.40  | 7.86%   | 19,263,726.99  |
| 合计         | 166,466,792.60 | 100.00% | 15,249,501.18 | 9.16%   | 151,217,291.42 |

①按单项计提坏账准备的应收账款

| 名称           | 2025年6月30日 |            |         |        |
|--------------|------------|------------|---------|--------|
|              | 账面余额       | 坏账准备       | 计提比例    | 计提理由   |
| 河北佑森塑料型材有限公司 | 201,613.25 | 201,613.25 | 100.00% | 预计无法收回 |

②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄        | 2025年6月30日     |               |         |
|-----------|----------------|---------------|---------|
|           | 账面余额           | 坏账准备          | 预期信用损失率 |
| 1年以内(含1年) | 149,206,908.07 | 5,395,691.03  | 3.62%   |
| 1-2年(含2年) | 32,782,951.84  | 9,546,764.18  | 29.12%  |
| 2-3年(含3年) | 47,276.52      | 37,821.22     | 80.00%  |
| 3年以上      | 328,123.81     | 328,123.81    | 100.00% |
| 合计        | 182,365,260.24 | 15,308,400.24 | 8.39%   |

(3) 坏账准备的情况

| 类别   | 2025年1月1日     | 本期变动金额     |            |       | 2025年6月30日    |
|------|---------------|------------|------------|-------|---------------|
|      |               | 计提         | 收回或转回      | 转销或核销 |               |
| 单项认定 | 201,613.25    |            |            |       | 201,613.25    |
| 账龄组合 | 15,047,887.93 | 919,111.65 | 658,599.34 |       | 15,308,400.24 |
| 合计   | 15,249,501.18 | 919,111.65 | 658,599.34 |       | 15,510,013.49 |

(4) 报告期内无核销的应收账款。

(5) 本报告期按欠款方归集的 2025 年 6 月 30 日前五名应收账款汇总金额 66,235,387.78 元，占应收账款 2025 年 6 月 30 日合计数的比例 36.28%，相应计提的坏账准备 2025 年 6 月 30 日汇总金额 6,321,018.03 元。

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 2025年6月30日    |         | 2025年1月1日     |         |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|
|           | 金额            | 比例      | 金额            | 比例      |
| 1年以内(含1年) | 16,018,723.36 | 97.30%  | 31,217,922.63 | 98.81%  |
| 1至2年(含2年) | 180,045.83    | 1.09%   | 344,011.57    | 1.09%   |
| 2至3年(含3年) | 35,182.89     | 0.21%   | -             | -       |
| 3年以上      | 230,023.27    | 1.40%   | 31,242.07     | 0.10%   |
| 合计        | 16,463,975.35 | 100.00% | 31,593,176.27 | 100.00% |

(2)期末无账龄超过 1 年的重要预付账款。

(3)本报告期按欠款方归集的 2025 年 6 月 30 日前五名预付款项汇总金额 7,511,598.11 元，占预付款项 2025 年 6 月 30 日合计数的比例 45.62%。

### 4、其他应收款

| 项目    | 2025年6月30日 | 2025年1月1日  |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 393,646.92 | 285,409.10 |

其他应收款：

① 按账龄披露

| 账龄        | 2025年6月30日 | 2025年1月1日  |
|-----------|------------|------------|
| 1年以内(含1年) | 331,264.55 | 294,287.48 |
| 1至2年(含2年) | 97,557.00  | 7,295.00   |
| 5年以上      | 1,500.00   | -          |

|        |  |            |            |
|--------|--|------------|------------|
| 小计     |  | 430,321.55 | 301,582.48 |
| 减：坏账准备 |  | 36,674.63  | 16,173.38  |
| 合计     |  | 393,646.92 | 285,409.10 |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2025年6月30日 | 2025年1月1日  |
|-------|------------|------------|
| 押金保证金 | -          | -          |
| 备用金   | 412,777.43 | 253,422.00 |
| 其他    | 17,544.12  | 48,160.48  |
| 合计    | 430,321.55 | 301,582.48 |

③ 坏账准备计提情况

| 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) |           |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 16,173.38      | -                     | -                    | 16,173.38 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                       |                      |           |
| --转入第二阶段            | -              | -                     | -                    | -         |
| --转入第三阶段            | -              | -                     | -                    | -         |
| --转回第二阶段            | -              | -                     | -                    | -         |
| --转回第一阶段            | -              | -                     | -                    | -         |
| 本期计提                | 20,501.25      |                       |                      | 20,501.25 |
| 本期转回                | -              | -                     | -                    | -         |
| 本期转销                | -              | -                     | -                    | -         |
| 本期核销                | -              | -                     | -                    | -         |
| 2025 年 6 月 30 日余额   | 36,674.63      |                       |                      | 36,674.63 |

④ 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 2025年6月30日 |         |           |         |            |
|-----------|------------|---------|-----------|---------|------------|
|           | 账面余额       | 比例      | 坏账准备      | 预期信用损失率 | 账面价值       |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -       | -         | -       | -          |
| 按组合计提坏账准备 | 430,321.55 | 100.00% | 36,674.63 | 8.52%   | 393,646.92 |
| 合计        | 430,321.55 | 100.00% | 36,674.63 | 8.52%   | 393,646.92 |

(续上表)

| 类别        | 2025年1月1日  |         |           |         |            |
|-----------|------------|---------|-----------|---------|------------|
|           | 账面余额       | 比例      | 坏账准备      | 预期信用损失率 | 账面价值       |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -       | -         | -       | -          |
| 按组合计提坏账准备 | 301,582.48 | 100.00% | 16,173.38 | 5.36%   | 285,409.10 |
| 合计        | 301,582.48 | 100.00% | 16,173.38 | 5.36%   | 285,409.10 |

⑤ 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 2025年6月30日 |           |         |
|-----------|------------|-----------|---------|
|           | 账面余额       | 坏账准备      | 预期信用损失率 |
| 1年以内(含1年) | 331,264.55 | 16,563.23 | 5.00%   |
| 1-2年(含2年) | 97,557.00  | 19,511.40 | 20.00%  |
| 2-3年(含3年) | 1,500.00   | 600.00    | 40.00%  |
| 合计        | 430,321.55 | 36,674.63 | 8.52%   |

⑥ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 2025年1月1日 | 本期变动金额    |       |       | 2025年6月30日 |
|------|-----------|-----------|-------|-------|------------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 16,173.38 | 20,501.25 |       | -     | 36,674.63  |

⑦ 按欠款方归集的 2025 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

| 排名  | 款项性质 | 2025年6月30日 | 账龄    | 占总金额比例 | 2025年6月30日坏账准备 |
|-----|------|------------|-------|--------|----------------|
| 赵运龙 | 备用金  | 109,600.00 | 1 年以内 | 25.47% | 5,480.00       |
| 霍明扬 | 备用金  | 80,000.00  | 1 年以内 | 18.59% | 4,000.00       |
| 乔晓辉 | 备用金  | 40,510.43  | 1 年以内 | 9.41%  | 2,025.52       |
| 张家旺 | 备用金  | 39,545.00  | 1 年以内 | 9.19%  | 1,977.25       |
| 乔俊江 | 备用金  | 33,360.00  | 1 年以内 | 7.75%  | 1,668.00       |
| 合计  |      | 303,015.43 |       | 70.41% | 15,150.77      |

⑧ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5、存货

(1) 存货分类

| 项目   | 2025年6月30日    |      |               | 2025年1月1日     |      |               |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 37,246,081.65 | -    | 37,246,081.65 | 17,413,758.32 | -    | 17,413,758.32 |
| 在产品  | 26,354,143.49 | -    | 26,354,143.49 | 20,493,861.27 | -    | 20,493,861.27 |
| 库存商品 | 10,063,297.86 | -    | 10,063,297.86 | 14,945,868.56 | -    | 14,945,868.56 |
| 周转材料 | 264,377.97    | -    | 264,377.97    | 254,597.97    | -    | 254,597.97    |
| 综合原料 | 5,243,764.09  | -    | 5,243,764.09  | 2,418,838.45  | -    | 2,418,838.45  |
| 发出商品 | 2,029,634.51  | -    | 2,029,634.51  | 2,639,097.30  | -    | 2,639,097.30  |
| 合计   | 81,201,299.57 | -    | 81,201,299.57 | 58,166,021.87 | -    | 58,166,021.87 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 2025年1月1日 | 本期增加 |    | 本期减少  |    | 2025年6月30日 |
|------|-----------|------|----|-------|----|------------|
|      |           | 计提   | 其他 | 转回或转销 | 其他 |            |

|    |   |   |   |   |   |   |
|----|---|---|---|---|---|---|
| 合计 | - | - | - | - | - | - |
|----|---|---|---|---|---|---|

转销存货跌价准备的原因：计提存货跌价准备的存货本期已对外销售或领用。

### 6、其他流动资产

| 项目       | 2025年6月30日   | 2025年1月1日    |
|----------|--------------|--------------|
| 待认证及留抵税额 | 7,146.59     | 7,146.59     |
| 上市费用     | -            | -            |
| 预缴所得税    | 5,430.80     | 125,455.18   |
| 应收出口退税   | 1,745,318.93 | 2,403,211.43 |
| 合计       | 1,757,896.32 | 2,535,813.20 |

### 7、其他权益工具投资

| 项目               | 2025年6月30日 | 2025年1月1日 |
|------------------|------------|-----------|
| 曲周县农村信用合作联社城关信用社 | 20,000.00  | 20,000.00 |

由于对曲周县农村信用合作联社城关信用社的投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本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金融资产。

### 8、固定资产

| 项目     | 2025年6月30日     | 2025年1月1日      |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 202,174,657.98 | 201,454,596.82 |
| 固定资产清理 | 350,251.00     | -              |
| 合计     | 201,824,406.98 | 201,454,596.82 |

#### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 办公及其他设备      | 合计               |
|------------|----------------|----------------|--------------|--------------|------------------|
| ① 账面原值     |                |                |              |              |                  |
| 2025年1月1日  | 143,402,741.11 | 116,436,449.23 | 1,827,829.53 | 1,716,162.82 | 263,383,182.69   |
| 本期增加       | -              | 5,905,336.30   | 234,200.00   | 120,294.98   | 6,259,831.28     |
| 其中：在建工程转入  | -              | -              | -            | -            | -                |
| 购置         | -              | 5,905,336.30   | 234,200.00   | 120,294.98   | 6,259,831.28     |
| 本期减少       | 43,200.00      | 307,051.00     | -            | -            | 350,251.00       |
| 其中：处置或报废   | 43,200.00      | 307,051.00     | -            | -            | 350,251.00       |
| 2025年6月30日 | 143,359,541.11 | 122,034,734.53 | 2,062,029.53 | 1,836,457.80 | 269,292,762.9700 |
| ② 累计折旧     |                |                |              |              |                  |
| 2025年1月1日  | 24,263,961.35  | 35,175,912.76  | 1,047,275.86 | 1,441,435.90 | 61,928,585.87    |
| 本期增加       | 2,020,086.65   | 3,678,161.65   | 119,393.88   | 43,202.55    | 5,860,382.99     |
| 其中：计提      | 2,020,086.65   | 3,678,161.65   | 119,393.88   | 43,202.55    | 5,860,382.99     |

|            |                |               |              |              |                |
|------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 本期减少       | 28,914.42      | 291,698.45    | -            | -            | 320,612.87     |
| 其中：处置或报废   | 28,914.42      | 291,698.45    | -            | -            | 320,612.87     |
| 2025年6月30日 | 26,255,133.58  | 38,562,375.96 | 1,166,669.74 | 1,484,638.45 | 67,468,355.99  |
| ③ 减值准备     |                |               |              |              |                |
| 2025年1月1日  | -              | -             | -            | -            | -              |
| 本期增加金额     | -              | -             | -            | -            | -              |
| 其中：计提      | -              | -             | -            | -            | -              |
| 本期减少金额     | -              | -             | -            | -            | -              |
| 其中：处置      | -              | -             | -            | -            | -              |
| 2025年6月30日 | -              | -             | -            | -            | -              |
| ④ 账面价值     |                |               |              |              |                |
| 期末账面价值     | 117,104,407.53 | 83,472,358.57 | 895,359.79   | 351,819.35   | 201,824,406.98 |
| 期初账面价值     | 119,138,779.76 | 81,260,536.47 | 780,553.67   | 274,726.92   | 201,454,596.82 |

## (2)在建工程项目本期变动情况

| 项目名称      | 2025年1月1日 | 本期增加金额    | 本期转入固定资产金额 | 2025年6月30日 |
|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 集团办公楼一楼展厅 | -         | 29,342.00 | -          | 29,342.00  |
| 合计        | -         | 29,342.00 | -          | 29,342.00  |

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权         | 软件         | 合计            |
|------------|---------------|------------|---------------|
| ① 账面原值     |               |            |               |
| 2025年1月1日  | 18,078,908.47 | 395,561.00 | 18,474,469.47 |
| 本期增加       | -             | -          | -             |
| 其中：购置      | -             | -          | -             |
| 企业合并       | -             | -          | -             |
| 本期减少       | -             | -          | -             |
| 其中：报废      | -             | -          | -             |
| 2025年6月30日 | 18,078,908.47 | 395,561.00 | 18,474,469.47 |
| ② 累计摊销     |               |            |               |
| 2025年1月1日  | 4,059,149.26  | 339,426.82 | 4,398,576.08  |
| 本期增加       | 181,776.63    | 12,000.00  | 193,776.63    |
| 其中：计提      | 181,776.63    | 12,000.00  | 193,776.63    |
| 本期减少       | -             | -          | -             |
| 其中：报废      | -             | -          | -             |
| 2025年6月30日 | 4,240,925.89  | 351,426.82 | 4,592,352.71  |
| ③ 减值准备     |               |            |               |

|            |               |           |               |
|------------|---------------|-----------|---------------|
| 2025年1月1日  | -             | -         | -             |
| 本期增加金额     | -             | -         | -             |
| 其中：计提      | -             | -         | -             |
| 本期减少金额     | -             | -         | -             |
| 其中：处置      | -             | -         | -             |
| 2025年6月30日 | -             | -         | -             |
| ④ 账面价值     |               |           |               |
| 期末账面价值     | 13,837,982.58 | 44,134.18 | 13,882,116.76 |
| 期初账面价值     | 14,019,759.21 | 56,134.18 | 14,075,893.39 |

10、长期待摊费用

| 项目    | 2025年1月1日    | 本期增加金额    | 本期摊销金额       | 2025年6月30日   |
|-------|--------------|-----------|--------------|--------------|
| 车间改造  | 4,854,383.14 | 92,984.00 | 797,981.37   | 4,149,385.77 |
| 办公楼装修 | 982,077.64   |           | 167,485.54   | 814,592.10   |
| 其他    | 166,465.55   |           | 96,921.48    | 69,544.07    |
| 合计    | 6,002,926.33 | 92,984.00 | 1,062,388.39 | 5,033,521.94 |

11、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

| 项目        | 2025年6月30日    |              | 2025年1月1日     |              |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|           | 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      |
| 信用减值准备    | 15,546,688.10 | 2,332,003.22 | 15,265,674.56 | 2,255,953.99 |
| 递延收益      | 2,706,451.18  | 405,967.68   | 2,777,634.46  | 416,645.17   |
| 内部交易未实现利润 | 789,341.13    | 47,360.47    | 2,099,663.42  | 128,467.21   |
| 资产减值损失    | -             |              | -             | -            |
| 可弥补亏损     | 819,342.80    | 40,967.14    | 129,780.94    | 6,489.05     |
| 合计        | 19,861,823.21 | 2,826,298.51 | 20,272,753.38 | 2,807,555.42 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                    | 2025年6月30日    |              | 2025年1月1日     |              |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                       | 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      |
| 2022年购置机器设备折旧全额一次扣除   | 9,285,410.72  | 1,392,811.61 | 9,858,733.55  | 1,478,810.03 |
| 2023 年新购置机器设备折旧全额一次扣除 | 8,857,306.37  | 1,328,595.95 | 9,292,849.00  | 1,393,927.35 |
| 2024年新购置机器设备折旧全额一次性扣除 | 7,113,933.86  | 1,067,090.08 | 7,598,417.78  | 1,139,762.67 |
| 合计                    | 25,256,650.94 | 3,788,497.64 | 26,750,000.33 | 4,012,500.05 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年末余额 |
|----|------|-------|
|----|------|-------|

|       |            |              |
|-------|------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 865,592.26 | 1,006,585.91 |
|-------|------------|--------------|

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 期末金额         | 期初金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 2024年 | -            | 445,523.59   |
| 2025年 | 161,304.68   | 161,304.68   |
| 2026年 | 487,782.61   | 487,782.61   |
| 2027年 | -            | -            |
| 2028年 | -            | -            |
| 2029年 | 357,498.62   | -            |
| 合计    | 1,006,585.91 | 1,094,610.88 |

12、其他非流动资产

| 项目      | 2025年6月30日 | 2025年1月1日    |
|---------|------------|--------------|
| 预付工程设备款 | -          | 4,561,301.00 |

13、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目      | 2025年6月30日     | 2025年1月1日      |
|---------|----------------|----------------|
| 抵押借款    | 10,000,000.00  | 10,000.00      |
| 信用借款    | 102,038,327.75 | 21,000,000.00  |
| 保证借款    | 15,000,000.00  | 75,000,000.00  |
| 抵押及保证借款 | 30,000,000.00  | 38,000,000.00  |
| 合计      | 157,038,327.75 | 134,010,000.00 |

(2) 期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目           | 2025年6月30日    | 2025年1月1日     |
|--------------|---------------|---------------|
| 余额           | 10,190,860.69 | 11,126,957.34 |
| 其中：账龄1年以上的余额 | 1,199,104.44  | 1,539,748.26  |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 项目         | 2025年6月30日 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|------------|-----------|
| 河北江诺实业有限公司 | 273,412.44 | 尚未结算      |
| 山东超强纸业有限公司 | 130,492.27 |           |

15、合同负债

(1) 合同负债列示

| 项目   | 2025年6月30日   | 2025年1月1日    |
|------|--------------|--------------|
| 预收账款 | 5,269,450.67 | 3,649,329.68 |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目           | 2025年1月1日    | 本期增加          | 本期减少          | 2025年6月30日   |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 2,647,276.93 | 12,277,035.87 | 12,628,426.72 | 2,295,886.08 |
| 离职后福利-设定提存计划 | -            | 729,458.34    | 729,458.34    | -            |
| 合计           | 2,647,276.93 | 13,006,494.21 | 13,357,885.06 | 2,295,886.08 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目          | 2025年1月1日    | 本期增加          | 本期减少          | 2025年6月30日   |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,633,424.75 | 10,600,477.95 | 10,949,715.14 | 2,284,187.56 |
| 职工福利费       | -            | 296,637.92    | 296,637.92    | -            |
| 社会保险费       | -            | 1,051,785.08  | 1,051,785.08  | -            |
| 其中：医疗保险费    | -            | 169,345.86    | 169,345.86    | -            |
| 工伤保险费       | -            | 46,492.88     | 46,492.88     | -            |
| 大病保险费       | -            | -             | -             | -            |
| 住房公积金       | -            | 236,592.00    | 236,592.00    | -            |
| 工会经费和职工教育经费 | 13,852.18    | 91,542.92     | 93,696.58     | 11,698.52    |
| 合计          | 2,647,276.93 | 12,277,035.87 | 12,628,426.72 | 2,295,886.08 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目      | 2025年1月1日 | 本期增加       | 本期减少       | 2025年6月30日 |
|---------|-----------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险费 | -         | 698,879.04 | 698,879.04 | -          |
| 失业保险费   | -         | 30,579.30  | 30,579.30  | -          |
| 合计      | -         | 729,458.34 | 729,458.34 | -          |

17、应交税费

| 项目      | 2025年6月30日  | 2025年1月1日  |
|---------|-------------|------------|
| 增值税     | 399,741.39  | 84,065.26  |
| 企业所得税   | -419,782.86 | 706,518.00 |
| 城市维护建设税 | 29,471.33   | 13,027.44  |
| 教育费附加   | 17,836.53   | 7,970.19   |
| 地方教育费附加 | 11,634.80   | 5,057.24   |

|       |            |              |
|-------|------------|--------------|
| 个人所得税 | 258,012.72 | 242,916.62   |
| 其他    | 33,224.24  | 60,424.92    |
| 合计    | 330,138.15 | 1,119,979.67 |

## 18、其他应付款

| 项目    | 2025年6月30日   | 2025年1月1日  |
|-------|--------------|------------|
| 其他应付款 | 4,561,642.23 | 115,446.16 |

### (1) 其他应付款

#### ① 按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 2025年6月30日   | 2025年1月1日  |
|-------|--------------|------------|
| 押金保证金 | 22,000.00    | 23,280.00  |
| 往来款   |              | 62,218.67  |
| 其他    | 110,300.68   | 29,947.49  |
| 应付股利  | 4,429,341.55 |            |
| 合计    | 4,561,642.23 | 115,446.16 |

## 19、一年内到期的非流动负债

| 项目          | 2025年6月30日    | 2025年1月1日     |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 2,900,000     | 2,900,000.00  |
| 一年内到期的长期借款  | 9,371,672.25  | 13,977,143.00 |
| 合计          | 12,271,672.25 | 16,877,143.00 |

## 20、其他流动负债

| 项目     | 2025年6月30日 | 2025年1月1日 |
|--------|------------|-----------|
| 待转销项税额 | -          | 70,536.52 |

## 21、长期借款

| 项目           | 2025年6月30日    | 2025年1月1日     |
|--------------|---------------|---------------|
| 信用借款         | 16,251,672.25 |               |
| 保证借款         |               | 13,642,857.10 |
| 抵押及保证借款      | 29,190,000.00 | 30,000,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 9,371,672.25  | 13,977,143.00 |
| 合计           | 36,070,000.00 | 29,665,714.10 |

## 22、长期应付款

| 项目           | 2025年6月30日   | 2025年1月1日    |
|--------------|--------------|--------------|
| 长期应付款        | 2,900,000.00 | 5,800,000.00 |
| 减：一年内到期长期应付款 | 1,449,999.98 | 2,900,000.00 |
| 合计           | 1,450,000.02 | 2,900,000.00 |

23、递延收益

| 项目             | 2025年1月1日    | 本期增加 | 本期减少      | 2025年6月30日   |
|----------------|--------------|------|-----------|--------------|
| 环境治理工程中央基建投资拨款 | 2,777,634.46 | -    | 71,183.28 | 2,706,451.18 |

24、股本

| 项目   | 期初数           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末数           |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 88,586,831.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 88,586,831.00 |

25、资本公积

| 项目     | 2025年1月1日     | 本期增加 | 本期减少 | 2025年6月30日    |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 20,727,968.21 | -    | -    | 20,727,968.21 |
| 其他资本公积 | 2,432,589.07  | -    | -    | 2,432,589.07  |
| 合计     | 23,160,557.28 | -    | -    | 23,160,557.28 |

26、盈余公积

| 项目     | 2025年1月1日     | 本期增加 | 本期减少 | 2025年6月30日    |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 13,589,951.96 | -    | -    | 13,589,951.96 |

27、未分配利润

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 124,469,712.92 | 112,527,264.44 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -              | -              |
| 调整后期初未分配利润            | 124,469,712.92 | 112,527,264.44 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | -193,998.49    | 19,565,956.01  |
| 减：提取法定盈余公积            | -              | 1,422,429.36   |
| 减：对股东的分配              | 4,429,341.55   | 6,201,078.17   |
| 期末未分配利润               | 119,846,372.88 | 124,469,712.92 |

28、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 主营业务 | 117,147,634.99 | 97,038,044.69 | 119,110,260.38 | 87,929,564.69 |
| 其他业务 | 194,604.62     | 167,286.50    | 279,825.66     | 195,725.87    |
| 合计   | 117,342,239.61 | 97,205,331.19 | 119,390,086.04 | 88,125,290.56 |

(2) 本期合同产生的收入情况

| 商品类型 | 收入             | 成本            |
|------|----------------|---------------|
| 农膜   | 77,415,973.23  | 67,735,939.12 |
| 木塑门  | 39,731,661.76  | 29,302,105.57 |
| 其他   | 194,604.62     | 167,286.50    |
| 合计   | 117,342,239.61 | 97,205,331.19 |

29、税金及附加

| 项目      | 2025年1-6月  | 2024年1-6月  |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 97,789.39  | 79,141.34  |
| 教育费附加   | 58,579.94  | 47,484.80  |
| 地方教育费附加 | 39,053.28  | 31,656.54  |
| 房产税     | 163,307.28 | 163,307.28 |
| 土地使用税   | 220,900.82 | 220,900.82 |
| 印花税     | 75,779.96  | 66,090.40  |
| 环保税     | 924.02     | 829.16     |
| 车船使用税   | 2,940.00   | 780.00     |
| 合计      | 659,274.69 | 610,190.34 |

30、销售费用

| 项目    | 2025年1-6月    | 2024年1-6月    |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,591,400.52 | 1,139,137.39 |
| 业务招待费 | 62,479.85    | 187,215.19   |
| 宣传费   | 863,723.30   | 130,347.69   |
| 差旅费   | 274,140.26   | 81,901.72    |
| 港杂费   |              | 189,852.00   |
| 办公费   | 287,458.72   | 610,028.00   |
| 其他    | 64,636.01    | 205,852.62   |
| 合计    | 3,143,838.56 | 2,544,334.61 |

31、管理费用

| 项目      | 2025 年 1-6 月 | 2024 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 员工薪酬    | 3,514,356.60 | 3,074,866.18 |
| 折旧及摊销费  | 990,023.41   | 786,767.96   |
| 办公费     | 481,938.83   | 698,293.04   |
| 中介咨询服务费 | 553,643.36   | 720,622.84   |
| 装修维护费   | 376,486.72   | 492,769.55   |
| 业务招待费   | 375,623.00   | 683,108.10   |

|      |              |              |
|------|--------------|--------------|
| 差旅费  | 76,529.53    | 82,261.61    |
| 上市费用 |              | 266,989.28   |
| 工会经费 | 90,470.92    |              |
| 其他   | 93,456.91    |              |
| 合计   | 6,552,529.64 | 6,805,678.56 |

### 32、研发费用

| 项目    | 2025年1-6月    | 2024年1-6月    |
|-------|--------------|--------------|
| 直接人工  | 1,843,452.05 | 1,693,666.31 |
| 直接材料  | 3,155,641.69 | 4,616,543.29 |
| 能源    | 467,327.15   | 518,023.39   |
| 折旧与摊销 | 112,308.95   | 108,543.89   |
| 其他    | 238,268.21   | 142,155.30   |
| 合计    | 5,816,998.05 | 7,078,932.18 |

### 33、财务费用

| 项目     | 2025年1-6月    | 2024年1-6月    |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 3,856,982.92 | 2,684,058.10 |
| 减：利息收入 | 7,510.45     | 13,055.27    |
| 汇兑损益   | -194,180.49  | -322,705.30  |
| 其他     | 70,636.43    | 66,733.63    |
| 合计     | 3,725,928.41 | 2,415,031.16 |

### 34、其他收益

| 项目        | 2025年1-6月  | 2024年1-6月  | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 增值税进项加计抵减 | 85,769.45  | 119,325.14 | -             |
| 个税手续费返还   | 2,646.36   | 4,160.19   | -             |
| 政府补助      | 71,736.22  | 19947.03   | 71,736.22     |
| 递延收益      | 71,183.28  | 71,183.28  |               |
| 中信保补贴     |            | 104,526.00 |               |
| 合计        | 231,335.31 | 319,141.64 |               |

### 35、信用减值损失

| 项目        | 2025年1-6月   | 2024年1-6月  |
|-----------|-------------|------------|
| 应收账款坏账损失  | -260,512.30 | 514,108.52 |
| 其他应收款坏账损失 | -20,501.25  | -18,689.22 |
| 合计        | -281,013.55 | 495,419.30 |

### 36、资产减值损失

| 项目         | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 |
|------------|-----------|-----------|
| 存货跌价损失     | -         | -         |
| 固定资产清理减值损失 | -         | -         |
| 合计         | -         | -         |

### 37、资产处置收益

| 项目       | 2025年1-6月  | 2024年1-6月 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|------------|-----------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -14,085.77 | -         | -             |

### 38、营业外收入

| 项目          | 2025年1-6月  | 2024年1-6月 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|-----------|---------------|
| 无需支付的债务     | 391,405.00 | -         | -             |
| 非流动资产毁损报废利得 |            | -         | -             |
| 其他          | 27,505.90  | -         | -             |
| 合计          | 418,910.90 | -         | -             |

### 39、营业外支出

| 项目          | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | -         | 29,588.84 | -             |
| 长期待摊费用报废损失  | -         |           | -             |
| 公益性捐赠支出     | -         |           |               |
| 合计          | -         | 29,588.84 |               |

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

| 项目      | 2025年1-6月   | 2024年1-6月    |
|---------|-------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 9,903.36    | 1,153,539.86 |
| 递延所得税费用 | -242,745.49 | -38,385.82   |
| 合计      | -232,842.13 | 1,115,154.04 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                                   | 2025年1-6月   | 2024年1-6月     |
|--------------------------------------|-------------|---------------|
| 利润总额                                 | 593,485.96  | 12,595,600.73 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                     | 89,022.89   | 1,889,340.11  |
| 子公司适用不同税率的影响                         | 54,031.98   | 15,003.97     |
| 调整以前期间所得税的影响                         |             |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失                        | 14,907.73   | 130,548.49    |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响                    |             |               |
| 利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列） |             |               |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响               | 664,007.15  | 142,101.29    |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）               | -872,618.96 | -1,061,839.83 |

|       |            |              |
|-------|------------|--------------|
| 其他    |            |              |
| 所得税费用 | -50,649.20 | 1,115,154.04 |

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目             | 2025年1-6月  | 2024年1-6月  |
|----------------|------------|------------|
| 政府补助及个税手续费返还收入 | 72,829.48  | 306.49     |
| 利息收入           | 7,460.28   | 14,121.12  |
| 往来款项及其他        | 760,657.64 | 116,473.29 |
| 合计             | 840,947.40 | 130,900.90 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目                | 2025年1-6月    | 2024年1-6月    |
|-------------------|--------------|--------------|
| 支付的销售费用、管理费用和研发费用 | 3,729,371.32 | 6,814,901.98 |
| 财务费用支付的现金         | 26,325.87    | 14,388.69    |
| 营业外支出支付的现金        |              |              |
| 往来款项及其他           |              | 305,500.00   |
| 合计                | 3,755,697.9  | 7,134,790.67 |

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目       | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 |
|----------|-----------|-----------|
| 资产报废清理费用 | -         | -         |
| 合计       | -         | -         |

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 2025年1-6月 | 2024年1-6月  |
|-----------|-----------|------------|
| 融资租赁收到的现金 | -         | 104,526.00 |

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 2025年1-6月    | 2024年1-6月    |
|----------|--------------|--------------|
| 偿还融资及租赁款 | 1,497,084.74 | 3,227,627.42 |
| 合计       | 1,497,084.74 | 3,227,627.42 |

42、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

| 项目                 | 2025年1-6月  | 2024年1-6月     |
|--------------------|------------|---------------|
| ① 将净利润调节为经营活动现金流量： |            |               |
| 净利润                | 826,328.09 | 11,480,446.69 |
| 加：资产减值准备           |            |               |
| 信用减值准备             | 281,013.55 | -495,419.30   |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 固定资产、使用权资产折旧                     | 5,860,382.99   | 5,131,815.02   |
| 无形资产摊销                           | 193,776.63     | 193,776.63     |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,062,388.39   | 894,341.18     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列) | -14,085.77     |                |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列)              |                |                |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列)              |                |                |
| 财务费用(收益以“—”号填列)                  | 3,856,982.92   | 2,521,220.40   |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                  | -              |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)             | -18,743.08     | -53,943.64     |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)             | -224,002.41    | -1,023,184.93  |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                 | -22,204,210.43 | -4,413,129.61  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)            | -10,436,448.55 | -29,054,929.80 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)            | 10,740,716.02  | 3,479,506.38   |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -9,627,896.82  | -11,339,500.98 |
| ② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：             |                |                |
| 债务转为资本                           |                |                |
| 1年内到期的可转换公司债券                    |                |                |
| 融资租入固定资产                         |                |                |
| ③ 现金及现金等价物净变动情况：                 |                |                |
| 现金的期末余额                          | 18,223,175.65  | 10,665,599.00  |
| 减：现金的年初余额                        | 12,174,190.89  | 6,965,491.95   |
| 加：现金等价物的期末余额                     | -              |                |
| 减：现金等价物的年初余额                     | -              |                |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 6,048,984.76   | 3,700,107.05   |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 2025年6月30日    | 2025年1月1日     |
|----------------|---------------|---------------|
| ① 现金           | 18,223,175.65 | 12,174,190.89 |
| 其中：库存现金        | 16,600.41     | 18,767.09     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 18,206,575.24 | 12,155,423.80 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |               |               |
| ② 现金等价物        | -             | -             |
| 其中：3个月内到期的债券投资 | -             | -             |
| ③ 期末现金及现金等价物余额 | 18,223,175.65 | 12,174,190.89 |

## 43、 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目         | 期末账面价值         | 受限原因 |
|------------|----------------|------|
| 固定资产-房屋建筑物 | 102,900,130.61 | 借款抵押 |
| 融资租赁固定资产   | 7,527,816.47   | 借款抵押 |

|            |                |      |
|------------|----------------|------|
| 无形资产-土地使用权 | 13,882,116.76  | 借款抵押 |
| 合计         | 124,310,063.84 |      |

44、 外币货币性项目

| 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  |              |      | 3,082,699.26  |
| 其中：美元 | 223,689.88   | 7.17 | 1,603,132.92  |
| 应收账款  |              |      | 15,999,945.02 |
| 其中：美元 | 2,233,786.84 | 7.16 | 15,999,945.02 |

七、研发支出

按照费用性质列示：

| 项目    | 2025年1-6月    |       | 2024年1-6月    |       |
|-------|--------------|-------|--------------|-------|
|       | 费用化金额        | 资本化金额 | 费用化金额        | 资本化金额 |
| 直接人工  | 1,843,452.05 | -     | 1,693,666.31 | -     |
| 直接材料  | 3,155,641.69 | -     | 4,616,543.29 | -     |
| 能源    | 467,327.15   | -     | 518,023.39   | -     |
| 折旧与摊销 | 112,308.95   | -     | 108,543.89   | -     |
| 其他    | 238,268.21   | -     | 142,155.30   | -     |
| 合计    | 5,816,998.05 | -     | 7,078,932.18 | -     |

八、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

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质                      | 持股比例    |    | 取得方式 |
|-------|-------|-------|---------------------------|---------|----|------|
|       |       |       |                           | 直接      | 间接 |      |
| 润尔新材  | 河北邯郸市 | 河北邯郸市 | 木塑门窗生产及销售                 | 73.19%  | -  | 投资设立 |
| 科伦润邦  | 河北邯郸市 | 河北邯郸市 | 进出口贸易                     | 100.00% | -  | 投资设立 |
| 科伦天利  | 新疆沙湾市 | 新疆沙湾市 | 农用棚膜、地膜的加工、销售             | 51.00%  | -  | 投资设立 |
| 科润达   | 河北邯郸市 | 河北邯郸市 | 水溶系列膜、包装膜的技术研发、生产、销售、出口业务 | 100.00% | -  | 投资设立 |
| 科润塑业  | 重庆丰都县 | 重庆丰都县 | 塑料制品制造及销售；农用薄膜销售          | 100.00% | -  | 投资设立 |

注 1：截至报告期末，本公司尚未对子公司科润达和科润塑业实际出资，其尚未开始经营。

注 2：本公司 2023 年 4 月 18 日成立“科伦塑业集团股份有限公司邯郸研发中心分公司”，其分公司尚未开始经营。

(2) 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 | 本期归属于少数股东 | 本期向少数股东 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|-----------|-----------|---------|------------|
|-------|-----------|-----------|---------|------------|

|      |        | 的损益        | 支付的股利 |               |
|------|--------|------------|-------|---------------|
| 润尔新材 | 26.81% | 818,109.20 | -     | 23,661,790.34 |

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 2025年6月30日    |                |                |               |              |               |
|-------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 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          |
| 润尔新材  | 57,699,205.59 | 106,208,158.77 | 163,907,364.36 | 70,980,272.17 | 4,328,154.58 | 75,308,426.75 |

(续上表 1)

| 子公司名称 | 2025年1月1日     |                |                |               |              |               |
|-------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 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          |
| 润尔新材  | 50,455,025.84 | 108,053,121.01 | 158,508,146.85 | 67,613,662.26 | 5,685,051.96 | 73,298,714.22 |

(续上表 2)

| 子公司名称 | 2025年1-6月     |              |              |          |              |
|-------|---------------|--------------|--------------|----------|--------------|
|       | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量 |              |
| 润尔新材  | 35,092,238.34 | 3,389,504.98 | 3,389,504.98 |          | 5,716,527.34 |

(续上表 3)

| 子公司名称 | 2024年1-6月     |              |              |          |              |
|-------|---------------|--------------|--------------|----------|--------------|
|       | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量 |              |
| 润尔新材  | 31,369,628.49 | 2,652,281.08 | 2,652,281.08 |          | 7,569,842.37 |

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

无

(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

无

九、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

| 补助项目       | 2025年1-6月 | 2024年1-6月  | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|-----------|------------|-------------|
| 计提递延收益     | 71,183.28 | 71,183.28  | 与资产相关       |
| 个人所得税手续费返还 | 2,646.36  | 4,160.19   | 与收益相关       |
| 社保稳岗就业补贴   | 45,900.00 | 1,799.39   | 与收益相关       |
| 劳动就业服务局补贴  | 25,836.22 | 7,647.64   | 与收益相关       |
| 增值税加计抵减税   | 85,769.45 | 119,325.14 | 与收益相关       |

|              |            |            |
|--------------|------------|------------|
| 市商务局越南河内展会补贴 | 10,500.00  | 与收益相关      |
| 中信保补贴        | 104,526.00 | 与收益相关      |
| 合计           | 231,335.31 | 319,141.64 |

## 十、与金融工具相关的风险

公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、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，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

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、流动性风险、市场风险。

### 1、信用风险

公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

对于应收账款、其他应收款和应收商业承兑汇票，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。

### 2、流动性风险

流动性风险为公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3、市场风险

#### (1) 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，利率风险可源于

已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

(2) 汇率风险

公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。汇率变动对公司影响较小。

十一、公允价值披露

1、不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、其他应付款和长期应付款等。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。

2、以公允价值计量的金融工具

根据在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层级的输入值，公允价值层级可分为：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上(未经调整)的期末报价。

第二层级：直接(比如取自价格)或间接(比如根据价格推算的)可观察到的、除第一层级中的市场报价以外的资产或负债的输入值。

第三层级：以可观察到的市场数据以外的变量为基础确定的资产或负债的输入值(不可观察输入值)。

| 项目                       | 期末公允价值 |        |           |           |
|--------------------------|--------|--------|-----------|-----------|
|                          | 第一层次   | 第二层次   | 第三层次      | 合计        |
|                          | 公允价值计量 | 公允价值计量 | 公允价值计量    |           |
| (1) 持续的公允价值计量            |        |        |           |           |
| 1)                       |        |        |           |           |
| 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    |        |        |           |           |
| 2)                       |        |        |           |           |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |        |           |           |
| 权益工具投资                   |        |        | 20,000.00 | 20,000.00 |

十二、关联方及关联交易

1、公司的母公司情况

本公司无母公司；本公司最终控制方是：袁志奇，持有公司股权比例为 17.75%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、1 在子公司中的权益”。

## 3、其他关联方情况

| 其他关联方名称               | 其他关联方与公司关系             |
|-----------------------|------------------------|
| 穆建章                   | 董事、高级管理人员、实控人的一致行动人    |
| 董民强                   | 董事、高级管理人员、实控人的一致行动人    |
| 高献民                   | 董事                     |
| 王永健                   | 董事                     |
| 吴志华                   | 董事                     |
| 黄延宾                   | 独立董事                   |
| 于红新                   | 独立董事                   |
| 吕笑寒                   | 独立董事                   |
| 刘新坡                   | 监事会主席                  |
| 牛清江                   | 监事                     |
| 王富兴                   | 监事                     |
| 牛淑刚                   | 董事会秘书                  |
| 秦建新                   | 财务总监                   |
| 冯建国                   | 高级管理人员、实控人的一致行动人       |
| 袁利勇                   | 高级管理人员                 |
| 吕海民                   | 子公司高级管理人员              |
| 冯金娥                   | 实控人关系密切的家庭成员           |
| 张俊花                   | 实控人的一致行动人              |
| 马雷                    | 少数股东新疆天时利塑业有限公司的股东     |
| 焦继忠                   | 少数股东新疆天时利塑业有限公司的股东     |
| 焦继承                   | 少数股东新疆天时利塑业有限公司的股东     |
| 袁青                    | 实控人关系密切的家庭成员、子公司高级管理人员 |
| 袁铮                    | 实控人关系密切的家庭成员           |
| 袁玉玺                   | 实控人关系密切的家庭成员           |
| 袁玉松                   | 实控人关系密切的家庭成员           |
| 袁合民                   | 实控人直系亲属                |
| 袁清涛                   | 董事穆建章直系亲属的家庭成员、财务人员    |
| 穆俊章                   | 董事穆建章的直系亲属             |
| 张素英                   | 董事穆建章的配偶               |
| 曲春玲                   | 董事高献民的配偶               |
| 河北曲泰建筑工程有限公司          | 穆俊章投资任职的企业             |
| 曲周县润达股权投资基金管理中心（有限合伙） | 股东、实际控制人控制的企业          |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| 曲周县威科特股权投资基金中心（有限合伙） | 股东、实际控制人控制的企业        |
| 曲周县庆新小麦种植专业合作社       | 董事高献民投资任职的企业         |
| 曲周县祺辉商贸有限公司          | 董事高献民任职的企业           |
| 河北隆海生物能源股份有限公司       | 董事吴志华任职的企业           |
| 邯郸和信股权投资基金（有限合伙）     | 持股5.00%以上的股东         |
| 邯郸和信股权投资基金管理有限公司     | 和信基金的执行事务合伙人         |
| 新疆天时利塑业有限公司          | 本公司子公司的少数股东          |
| 曲周县玉希塑料制品销售部         | 实控人直系亲属袁合民之子袁玉玺控制的企业 |
| 曲周县玉松塑料制品门市          | 实控人直系亲属袁合民之子袁玉松控制的企业 |
| 邯郸市百丰苑农资销售有限公司       | 实控人直系亲属袁合民之子袁玉松控制的企业 |
| 邯郸正禾商贸有限公司           | 实控人直系亲属袁合民的家庭成员控制的企业 |
| 曲周县森培水暖销售部           | 穆建章配偶之弟张金任经营者        |
| 无为县光大农产品产销专业合作社      | 吴志华兄长吴成志控制的合作社       |
| 醉美酒庄河北酒类仓储股份有限公司     | 股东、实际控制人投资任职的企业      |

#### 4、关联交易情况

##### (1) 出售商品/提供劳务情况

| 关联方            | 关联交易内容 | 2025年1-6月    | 2024年1-6月    |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 邯郸市百丰苑农资销售有限公司 | 出售商品   | 3,624,026.74 | 4,285,803.50 |
| 邯郸正禾商贸有限公司     | 出售商品   | 1,364,582.66 | 115,078.62   |

##### (2) 采购商品、接受劳务情况

| 关联方        | 关联交易内容 | 2025年1-6月 | 2024年1-6月 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 邯郸正禾商贸有限公司 | 采购商品   | -         | 23,400.00 |

##### (3) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

| 担保方                          | 担保金额(万元) | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------|----------|------------------|------------------|------------|
| 高献民、袁志奇、董民强、穆建章、冯金娥(已提前归还借款) | 2,000.00 | 2022 年 1 月 20 日  | 2028 年 1 月 19 日  | 是          |
| 高献民、袁志奇、董民强、穆建章、冯金娥          | 1,000.00 | 2022 年 3 月 24 日  | 2026 年 3 月 23 日  | 否          |
| 袁志奇、冯金娥                      | 1,000.00 | 2023 年 9 月 23 日  | 2025 年 3 月 21 日  | 是          |
| 袁志奇、冯金娥                      | 600.00   | 2024 年 8 月 5 日   | 2025 年 7 月 31 日  | 否          |
| 袁志奇、冯金娥                      | 400.00   | 2024 年 11 月 26 日 | 2025 年 11 月 25 日 | 否          |
| 袁志奇、冯金娥                      | 500.00   | 2024 年 11 月 28 日 | 2025 年 11 月 27 日 | 否          |
| 袁志奇、冯金娥                      | 3,000.00 | 2024 年 10 月 24 日 | 2027 年 10 月 23 日 | 否          |
| 袁志奇、冯金娥、穆建章、张素英              | 1,500.00 | 2024 年 7 月 31 日  | 2025 年 7 月 31 日  | 否          |

|                 |          |                 |                 |   |
|-----------------|----------|-----------------|-----------------|---|
| 袁志奇、冯金娥、穆建章、张素英 | 1,500.00 | 2024 年 8 月 9 日  | 2025 年 8 月 9 日  | 否 |
| 袁志奇             | 1,000.00 | 2024 年 1 月 4 日  | 2025 年 1 月 2 日  | 是 |
| 袁志奇、冯金娥         | 180.00   | 2024 年 4 月 26 日 | 2025 年 4 月 26 日 | 是 |
| 袁志奇、冯金娥         | 820.00   | 2024 年 4 月 28 日 | 2025 年 4 月 28 日 | 是 |
| 袁志奇、冯金娥         | 800.00   | 2024 年 1 月 29 日 | 2025 年 1 月 28 日 | 是 |
| 袁志奇、冯金娥         | 1,000.00 | 2024 年 5 月 6 日  | 2025 年 4 月 15 日 | 是 |
| 袁志奇、冯金娥         | 1,000.00 | 2024 年 6 月 25 日 | 2025 年 6 月 25 日 | 是 |
| 袁志奇             | 242.86   | 2024 年 5 月 8 日  | 2026 年 5 月 2 日  | 否 |
| 袁志奇             | 171.43   | 2024 年 5 月 22 日 | 2026 年 6 月 2 日  | 否 |
| 袁志奇、穆建章、董民强     | 580.00   | 2024 年 12 月 4 日 | 2026 年 12 月 4 日 | 否 |
| 袁志奇、冯金娥         | 500.00   | 2024 年 1 月 29 日 | 2025 年 1 月 28 日 | 是 |
| 袁志奇、冯金娥         | 500.00   | 2024 年 2 月 18 日 | 2025 年 2 月 17 日 | 是 |
| 袁志奇，冯金娥         | 999.00   | 2025 年 1 月 22 日 | 2026 年 1 月 21 日 | 否 |
| 袁志奇，冯金娥         | 1,000.00 | 2025 年 4 月 10 日 | 2026 年 4 月 9 日  | 否 |
| 袁志奇，冯金娥         | 500.00   | 2025 年 4 月 10 日 | 2026 年 4 月 9 日  | 否 |
| 袁志奇，冯金娥         | 1,000.00 | 2025 年 6 月 27 日 | 2026 年 6 月 24 日 | 否 |
| 袁志奇             | 1,000.00 | 2025年1月2日       | 2026年1月1日       | 否 |
| 袁志奇、冯金娥         | 500.00   | 2025年1月20日      | 2026年1月17日      | 否 |
| 袁志奇、冯金娥         | 500.00   | 2025年2月7日       | 2026年1月17日      | 否 |
| 袁志奇、冯金娥         | 504.83   | 2025年2月20日      | 2026年2月19日      | 否 |
| 袁志奇、冯金娥         | 495.17   | 2025年2月20日      | 2026年3月19日      | 否 |
| 袁志奇、冯金娥         | 950.00   | 2025年3月24日      | 2026年9月21日      | 否 |
| 袁志奇、冯金娥         | 600.00   | 2025年5月23日      | 2025年11月23日     | 否 |
| 袁志奇、冯金娥         | 400.00   | 2025年6月10日      | 2025年12月10日     | 否 |

(4) 关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  | -    | -   | -   | -  |
| 拆出  | -    | -   | -   | -  |

(5) 关键管理人员报酬

| 项目       | 2025年1-6月    | 2024年1-6月    |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,153,522.40 | 1,284,755.44 |

(6) 关联方股权转让

无

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 关联方          | 2025年6月30日 | 2025年1月1日 |
|------|--------------|------------|-----------|
| 应付账款 | 河北曲泰建筑工程有限公司 | 700.16     | 700.16    |

(2) 其他项目

| 项目名称 | 关联方            | 2025年6月30日 | 2025年1月1日 |
|------|----------------|------------|-----------|
| 合同负债 | 邯郸市百丰苑农资销售有限公司 | 54,705.34  | 41,472.02 |
| 合同负债 | 邯郸正禾商贸有限公司     | 29,096.21  | 3,678.87  |

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配方案

公司 2024 年度股东大会批准的 2024 年度利润分配方案为：向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.5 元（含税），于 2025 年 7 月 22 日派发。

十五、其他重要事项

截至 2025 年 6 月 30 日，公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄        | 2025年6月30日     | 2025年1月1日      |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 127,386,946.18 | 115,671,684.10 |
| 1至2年(含2年) | 31,012,918.85  | 29,627,965.59  |
| 2至3年(含3年) | 43,908.16      | 219.37         |
| 3年以上      | 58,132.90      | 58,132.90      |
| 小计        | 158,501,906.09 | 145,358,001.96 |
| 减：坏账准备    | 14,295,554.41  | 13,404,437.53  |
| 合计        | 144,206,351.68 | 131,953,564.43 |

(2) 坏账计提方法分类披露

| 类别        | 2025年6月30日 |    |      |             |      |
|-----------|------------|----|------|-------------|------|
|           | 账面余额       | 比例 | 坏账准备 | 预期信用<br>损失率 | 账面价值 |
| 按单项计提坏账准备 | -          | -  | -    | -           | -    |

|            |                |         |               |       |                |
|------------|----------------|---------|---------------|-------|----------------|
| 按组合计提坏账准备  | 158,501,906.09 | 100.00% | 14,295,554.41 | 9.02% | 144,206,351.68 |
| 其中：账龄组合    | 158,501,906.09 | 100.00% | 14,295,554.41 | 9.02% | 144,206,351.68 |
| 合并范围内关联方组合 |                |         | 0.00          |       | 0.00           |
| 合计         | 158,501,906.09 | 100.00% | 14,295,554.41 | 9.02% | 144,206,351.68 |

(续上表)

| 类别         | 2025年1月1日      |         |               |             |                |
|------------|----------------|---------|---------------|-------------|----------------|
|            | 账面余额           | 比例      | 坏账准备          | 预期信用<br>损失率 | 账面价值           |
| 按单项计提坏账准备  | -              | -       | -             | -           | -              |
| 按组合计提坏账准备  | 145,358,001.96 | 100.00% | 13,404,437.53 | 9.22%       | 131,953,564.43 |
| 其中：账龄组合    | 145,358,001.96 | 100.00% | 13,404,437.53 | 9.22%       | 131,953,564.43 |
| 合并范围内关联方组合 | -              | -       | -             | -           | -              |
| 合计         | 145,358,001.96 | 100.00% | 13,404,437.53 | 9.22%       | 131,953,564.43 |

按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

| 账龄        | 2025年6月30日     |               |         |
|-----------|----------------|---------------|---------|
|           | 账面余额           | 坏账准备          | 预期信用损失率 |
| 1年以内(含1年) | 127,386,946.18 | 4,898,419.32  | 3.85%   |
| 1至2年(含2年) | 31,012,918.85  | 9,303,875.66  | 30.00%  |
| 2至3年(含3年) | 43,908.16      | 35,126.53     | 80.00%  |
| 3年以上      | 58,132.90      | 58,132.90     | 100.00% |
| 合计        | 158,501,906.09 | 14,295,554.41 | 9.02%   |

### (3) 坏账准备的情况

| 类别   | 2025年1月1日     | 本期变动金额     |       |       | 2025年6月30日    |
|------|---------------|------------|-------|-------|---------------|
|      |               | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |               |
| 账龄组合 | 13,404,437.53 | 891,116.88 | -     | -     | 14,295,554.41 |

(4) 本报告期按欠款方归集的 2025 年 6 月 30 日前五名应收账款汇总金额 62,344,169.99 元，占应收账款 2025 年 6 月 30 日合计数的比例 42.89%，相应计提的坏账准备 2025 年 6 月 30 日汇总金额 5,293,532.33 元。

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

| 项目    | 2025年6月30日   | 2025年1月1日     |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 8,346,280.74 | 18,068,478.94 |

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

| 账龄        | 2025年6月30日          | 2025年1月1日     |
|-----------|---------------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 8,036,485.63        | 15,536,809.63 |
| 1至2年(含2年) | 97,557.00           | 2,307,295.00  |
| 5年以上      | 1500                | 238,972.51    |
| 小计        | <u>8,374,515.14</u> | 18,083,077.14 |
| 减：坏账准备    | 28,234.40           | 14,598.20     |
| 合计        | 8,346,280.74        | 18,068,478.94 |

② 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2025年6月30日   | 2025年1月1日     |
|--------|--------------|---------------|
| 业务备用金  | 252,722.00   | 223,422.00    |
| 其他     | 8,795.00     | 46,657.00     |
| 押金、保证金 | -            | -             |
| 往来款    | 8,112,998.14 | 17,812,998.14 |
| 合计     | 8,374,515.14 | 18,083,077.14 |

③ 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段<br>未来 12 个月预期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) | 合计        |
|---------------------|------------------------|------------------------------|----------------------------------|-----------|
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 14,598.20              | -                            |                                  | 14,598.20 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                        |                              |                                  |           |
| --转入第二阶段            | -                      | -                            | -                                | -         |
| --转入第三阶段            | -                      | -                            | -                                | -         |
| --转回第二阶段            | -                      | -                            | -                                | -         |
| --转回第一阶段            | -                      | -                            | -                                | -         |
| 本期计提                | 13,636.20              |                              |                                  | 13,636.20 |
| 本期转回                | -                      | -                            |                                  | -         |
| 本期转销                | -                      | -                            | -                                | -         |
| 本期核销                | -                      | -                            | -                                | -         |
| 其他变动                | -                      | -                            | -                                | -         |
| 2025 年 6 月 30 日余额   | 28,234.40              | -                            | -                                | 28,234.40 |

④ 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2025年6月30日 |
|----|------------|
|----|------------|

---

|            | 账面余额         | 比例      | 坏账准备      | 预期信用损失率 | 账面价值         |
|------------|--------------|---------|-----------|---------|--------------|
| 按单项计提坏账准备  | -            | -       | -         | -       | -            |
| 按组合计提坏账准备  | 8,374,515.14 | 100.00% | 28,234.40 | 0.34%   | 8,346,280.74 |
| 其中：账龄组合    | 261,517.00   | 3.12%   | 28,234.40 | 10.80%  | 233,282.60   |
| 合并范围内关联方组合 | 8,112,998.14 | 96.88%  | 0.00      | 0.00%   | 8,112,998.14 |
| 合计         | 8,374,515.14 | 100.00% | 28,234.40 | 0.34%   | 8,346,280.74 |

(续上表)

| 类别        | 2025年1月1日     |         |           |         |               |
|-----------|---------------|---------|-----------|---------|---------------|
|           | 账面余额          | 比例      | 坏账准备      | 预期信用损失率 | 账面价值          |
| 按单项计提坏账准备 | -             | -       | -         | -       | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 18,083,077.14 | 100.00% | 14,598.20 | 0.08%   | 18,068,478.94 |
| 其中：账龄组合   | 270,079.00    | 1.49%   | 14,598.20 | 5.41%   | 255,480.80    |
| 合并范围内关联方组 | 17,812,998.14 | 98.51%  | -         | -       | 17,812,998.14 |
| 合         |               |         |           |         |               |
| 合计        | 18,083,077.14 | 100.00% | 14,598.20 | 0.08%   | 18,068,478.94 |

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄        | 2025年6月30日 |           |         |
|-----------|------------|-----------|---------|
|           | 账面余额       | 坏账准备      | 预期信用损失率 |
| 1年以内(含1年) | 162,460.00 | 8,123.00  | 5.00%   |
| 1-2年(含2年) | 97,557.00  | 19,511.40 | 20.00%  |
| 2-3年(含3年) | 1,500.00   | 600.00    | 40.00%  |
| 合计        | 261,517.00 | 28,234.40 | 10.80%  |

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 2025年1月1日 | 本期变动金额    |       |       | 2025年6月30日 |
|------|-----------|-----------|-------|-------|------------|
|      |           | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销 |            |
| 坏账准备 | 14,598.20 | 13,636.20 | -     |       | 28,234.40  |

⑥ 按欠款方归集的 2025 年 6 月 30 日前五名的其他应收款情况

| 排名              | 款项性质  | 2025年6月30日   | 账龄   | 占总金额比例 | 2025年6月30日坏账准备 |
|-----------------|-------|--------------|------|--------|----------------|
| 河北润尔新材料科技股份有限公司 | 关联方往来 | 7,874,025.63 | 1年以内 | 94.02% | 0.00           |
| 沙湾县科伦天利塑业有限公司   | 关联方往来 | 238,972.51   | 3年以上 | 2.85%  | 0.00           |
| 赵运龙             | 备用金   | 109,600.00   | 1年以内 | 1.31%  | 5,480.00       |
| 乔俊江             | 备用金   | 33,360.00    | 1年以内 | 0.40%  | 1,668.00       |

|     |     |              |      |        |           |
|-----|-----|--------------|------|--------|-----------|
| 李景平 | 备用金 | 27,700.00    | 1-2年 | 0.33%  | 5,540.00  |
| 合计  |     | 8,283,658.14 |      | 98.92% | 12,688.00 |

⑦ 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 3、长期股权投资

| 项目     | 2025年6月30日    |      |               | 2025年1月1日     |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 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 | 54,139,804.49 | -    | 54,139,804.49 | 54,139,804.49 | -    | 54,139,804.49 |

#### 对子公司投资：

| 被投资单位 | 2025年1月1日     | 本期增加 | 本期减少 | 2025年6月30日    | 本期计提减值准备 | 2025年6月30日减值准备 |
|-------|---------------|------|------|---------------|----------|----------------|
| 润尔新材  | 32,694,300.00 | -    | -    | 32,694,300.00 | -        | -              |
| 科伦天利  | 5,241,027.49  | -    | -    | 5,241,027.49  | -        | -              |
| 科伦润邦  | 16,204,477.00 | -    | -    | 16,204,477.00 | -        | -              |
| 合计    | 54,139,804.49 | -    | -    | 54,139,804.49 | -        | -              |

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 2025年1-6月     |               | 2024年1-6月     |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 77,294,205.01 | 67,751,976.21 | 87,720,264.86 | 66,694,936.78 |
| 其他业务 | 153,524.90    | 138,512.34    | 211,582.22    | 139,900.54    |
| 合计   | 77,447,729.91 | 67,890,488.55 | 87,931,847.08 | 66,834,837.32 |

#### (2) 本期合同产生的收入的情况

| 商品类型  | 收入            | 成本            |
|-------|---------------|---------------|
| 农用大棚膜 | 29,636,912.21 | 25,996,307.00 |
| 农用地膜  | 47,657,292.80 | 41,755,669.25 |
| 次膜    | 153,524.90    | 138,512.34    |
| 其他    |               |               |
| 合计    | 77,447,729.91 | 67,890,488.55 |

### 十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

| 项目                                                                | 金额          |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|
| 非流动性资产处置及报废损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                    | -14,085.77  |
| 计入当期损益的政府补助，但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； | 71,736.22   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                | 418,910.90  |
| 减：少数股东权益影响额                                                       | -191,788.45 |
| 减：所得税影响额                                                          | -12,773.45  |
| 合计                                                                | 681,123.25  |

科伦塑业集团股份有限公司

日期：2025 年 8 月 20 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                                               | 金额          |
|------------------------------------------------------------------|-------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                      | -14,085.77  |
| 计入当期损益的政府补助，但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 | 71,736.22   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                               | 418,910.90  |
| 非经常性损益合计                                                         | 476,561.35  |
| 减：所得税影响数                                                         | -191,788.45 |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                    | -12,773.45  |
| 非经常性损益净额                                                         | 681,123.25  |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用