

浙江海象新材料股份有限公司

2025 年半年度报告



2025 年 8 月 30 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王周林、主管会计工作负责人赵目华及会计机构负责人(会计主管人员)赵目华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司已在本报告中描述存在的主要风险，包括：外部环境不确定性风险、出口退税政策变动风险、汇率波动风险、原材料价格波动风险、应收账款回款风险。详细内容请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”。请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 102,676,000 股扣除截至 2025 年 6 月 30 日回购专户中已回购股份 998,950 股后的股本 101,677,050 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告	39
第九节 其他报送数据	119

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）载有公司法定代表人签名的公司 2025 年半年度报告及其摘要原文。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、海象新材	指	浙江海象新材料股份有限公司
晶美投资	指	海宁晶美投资管理合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台，现持有公司 11.25% 的股份
海象进出口、海象进出口公司	指	浙江海象进出口有限公司，系公司全资子公司
美国晶美、美国晶美公司	指	Kimay Floors Inc，系公司全资子公司
海宁海象、海宁海象公司	指	海宁海象新材料有限公司，系公司全资子公司
越南海欣、越南海欣公司	指	越南海欣新材料有限公司，系公司全资子公司
德国晶美、德国晶美公司	指	德国晶美建材科技有限公司，系公司全资子公司
上海海象、上海海象公司	指	上海海象地板有限公司，系公司全资子公司
浙江晶捷、浙江晶捷公司	指	浙江晶捷进出口有限公司，系公司全资子公司
浙江乐宜、浙江乐宜公司	指	浙江乐宜新材料有限公司，系公司全资子公司
公司一/公司二/公司三/公司四/公司五/公司六/公司七/公司八/公司九至公司二十八	指	公司合并范围内的公司，根据公司《信息披露暂缓与豁免事务管理制度》，公司决定对相关公司名字信息作豁免披露处理
PVC（聚氯乙烯）	指	POLYVINYL CHLORIDE 的缩写，是一种可重复回收利用的热塑性塑料
增塑剂	指	作为材料加工助剂，在生产过程中，使 PVC 具有一定的柔韧性，并降低加工温度，易于加工
耐磨层	指	聚氯乙烯树脂与增塑剂、稳定剂，在高温下经挤出机挤出、压延、冷却成型、然后分切，用于 PVC 地板上起耐磨、防滑作用的一层膜
印花面料	指	在 PVC 白膜上印刷指定的颜色和花型的一种塑料彩膜，用以呈现指定的图案或花纹
基材层	指	由 PVC 树脂粉为主要原材料，通过搅拌、挤出、压延而成，主要决定产品刚性、韧性、平整度的基层
PVC 地板	指	由 PVC 树脂粉为主要原材料，由 UV 涂层、耐磨层、印花面料层、基材层等结构所结合而成的塑料地板
LVT 地板	指	LUXURY VINYL TILE 的缩写，主要由 UV 层、透明耐磨层、印花面料层、PVC 中料层以及基底平衡层构成，是目前最为传统的 PVC 弹性地板
WPC 地板	指	WOOD PLASTIC COMPOSITE 的缩写，又称木塑地板。由 PVC 树脂粉、重钙、稳定剂以及其余加工助剂通过高速混料、高温挤出后，冷却定型的新颖低密度塑料地板
SPC 地板	指	STONE PLASTIC COMPOSITE 的缩写，又称石塑地板。无增塑剂加入，使用大量重钙作为填料，与 PVC 树脂粉、稳定剂等加工助剂在挤出机中混料、挤出、在线贴合后得到的一种硬质塑料地板
实木地板	指	实木通过定型、着色、UV 涂覆后直接加工成型的地板
ODM	指	Original Design Manufacture 的缩写，自主设计制造。产品由生产商自主设计、开发，根据客户订单进行产品生产，产品以客户品牌进行销售
FOB	指	Free On Board 的缩写，即“装运港船上交货”，是指卖方必须在合同规定装运期内在指定装运港将货物交至买方指定的船上，并负担货物越过船舷为止的一切费用和货物灭失或损坏的风险
DDP	指	Delivered Duty Paid 的缩写，即“完税后交货”，是指卖方在指定的目的地，将在运输工具上尚未卸下的

		货物交给买方，承担将货物运至目的地的一切风险和费用，办理进口清关手续，交纳进口税费，即完成交货义务
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
元/万元	指	人民币元/万元
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海象新材	股票代码	003011
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江海象新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海象新材		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Walrus New Material Co., Ltd.		
公司的法定代表人	王周林		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王雅琴	马欢军
联系地址	浙江省海宁市海昌街道海丰路 380 号 3 幢	浙江省海宁市海昌街道海丰路 380 号 3 幢
电话	0573-80776966	0573-80776966
传真	0573-87279999	0573-87279999
电子信箱	walrus@walrusfloors.com	mahj@walrusfloors.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	603,830,913.15	686,948,852.66	-12.10%
归属于上市公司股东的净利润（元）	64,947,154.47	5,416,553.29	1,099.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	63,105,119.18	5,746,678.50	998.11%
经营活动产生的现金流量净额（元）	124,102,900.71	68,380,365.88	81.49%
基本每股收益（元/股）	0.64	0.05	1,180.00%
稀释每股收益（元/股）	0.64	0.05	1,180.00%
加权平均净资产收益率	4.54%	0.38%	4.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,235,049,363.03	2,133,409,565.53	4.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,425,890,674.29	1,417,264,455.88	0.61%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,190,081.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	157,940.72	
委托他人投资或管理资产的损益	329,192.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	302,868.89	
减：所得税影响额	138,047.91	
合计	1,842,035.29	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

项目的情况说明

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
因促进残疾人就业返还的增值税	18,379,656.42	公司享受促进残疾人就业的增值税优惠政策，该类残疾人员主要从事生产车间的辅助工作，与公司正常经营业务直接相关；公司始终重视承担社会责任，坚持在胜任工作的前提下优先录用残疾人员工，并于 2018 年开始享受促进残疾人就业的增值税优惠政策，不存在越权审批或无正式批准文件情形，期间亦不存在不符合相关税收返还政策的情形，非偶发性税收返还或减免。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业情况

公司所处行业为橡胶和塑料制品业。根据中国证监会发布的《上市公司行业统计分类与代码》，公司所属行业属于“制造业（C）”中的“橡胶和塑料制品业（C29）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2017），公司所属行业属于“制造业（C）”中的“橡胶和塑料制品业（C29）”之“塑料制品业（C292）”之“塑料板、管、型材制造（C2922）”。

1、PVC 地板行业基本情况

PVC 地板起源于欧洲，二十世纪三十年代美国开始工业化生产，截至目前，由于美国和欧洲等地区 PVC 地板产能有限，其所需 PVC 地板严重依赖进口，且 PVC 地板具有优异特点，在美国和欧洲等地区逐步替代实木地板和地毯等其他地面装饰材料，所以美国和欧洲是全球最大的 PVC 地板消费市场。

由于 PVC 地板进入中国市场较晚，特别是在家庭装修领域尚未普及，整体来看，PVC 地板在我国地面装饰材料市场占比较低，PVC 地板产品仍以出口为主。近年来，随着我国社会经济的持续发展、国家城镇化率的不断提高，PVC 地板逐渐进入大众视野。PVC 地板环保、耐用、安装简便的特征与人们不断发展的住房要求相适应，PVC 地板应用领域逐步扩大。

受到欧美等国家和地区 PVC 地板进口需求的持续快速增长的影响，加之经过多年的经营积累，国内主要 PVC 地板生产企业在产品设计、生产技术等方面的经验不断提升，凭借着生产成本和产业链的优势，国际竞争力不断加强，我国逐渐成为全球 PVC 地板市场主要供应国之一。同时受多种因素影响，近年国内 PVC 地板生产企业逐步向东南亚、墨西哥等地转移，据美国人口普查局（U.S. Census Bureau）数据显示，2024 年越南首次超过中国成为美国 PVC 地板金额最大的进口来源国。而 2025 年上半年关税政策不确定性加剧，PVC 地板产业转移进一步提速。根据中国海关的数据（查询日期：2025 年 7 月 31 日），2025 年半年度我国出口 PVC 地板（海关编码：39181090，商品品类为“氯乙烯聚合物制铺地制品”）出口金额为人民币 159.28 亿元，较 2024 年同期下降约 13.39%。

2、行业政策环境

（1）行业监管部门、监管体制

目前，我国塑料制品业为政府宏观调控和行业协会自律管理相结合的管理方式。塑料制品业除受国家发展和改革委员会、工业和信息化部、住房和城乡建设部和国家市场监督管理总局等政府部门一般性监管外，未有特定的行业监管部门。

中国塑料加工工业协会是塑料制品业的行业自律性组织。中国塑料加工工业协会下设板片材专业委员会，对口管理服务包括 PVC 地板生产企业在内的塑料板片材行业企业。同时，PVC 地板作为建筑装饰装修材料，中国建筑装饰装修材料协会亦为公司所属行业的行业自律性组织，中国建筑装饰装修材料协会对口管理服务 PVC 地板企业。中国塑料加工工业协会和中国建筑装饰装修材料协会是政府部门与会员单位联系的桥梁和纽带。我国地板行业的监管部门和自律管理机构对行业的管理主要体现在制定产业政策、规划行业发展战略、优化行业发展环境等宏观层面的监控管理上，企业生产经营完全基于市场化方式自主运行，市场化程度较高。

（2）行业主要法律法规及政策

1）主要法律法规

针对本行业经营行为，国家未有特殊性法律法规；本行业经营行为主要受《中华人民共和国安全生产法》《中华人民共和国产品质量法》《中华人民共和国消费者权益保护法》和《中华人民共和国认证认可条例》等一般性法律法规规范。我国 PVC 地板在进入海外市场时，还需同时满足相关国家和地区关于产品国际质量、环境、职业健康以及其他方面的市场准入标准，并接受相关国家和地区的政策、法令等约束。

2）主要产业政策

本行业的主要产业政策具体情况如下：

序号	实施时间	颁布机关	文件名称	主要内容
1	2021 年 3 月	全国人民代表大会	《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》	聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。
2	2021 年 12 月	工业和信息化部、科学技术部、自然资源部	《“十四五”原材料工业发展规划》	立足新发展阶段，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以改革创新为根本动力，以满足人民日益增长的美好生活需要为根本目的，统筹发展和安全，着眼提升产业基础高级化和产业链现代化水平，着力优化传统产业和产品结构，培育壮大新材料产业，加速信息技术赋能，补齐产业链短板，实现低碳可循环，促进产业供给高端化、结构合理化、发展绿色化、转型数字化、体系安全化，为推动制造强国建设再上新台阶，为全面建设社会主义现代化国家开好局、起好步提供有力支撑。
3	2016 年 5 月	中国塑料加工工业协会	《塑料加工业“十三五”发展规划指导意见》	作为未来五年我国塑料加工业发展的指导性文件和实现塑料制造强国目标的行动纲领，同时也可以作为塑料加工业各子行业和各地区编制规划的重要依据
4	2016 年 1 月	科学技术部、财政部、国家税务总局	《国家重点支持的高新技术领域》	“高强、耐高温、耐磨、超韧的高性能工程塑料和特种工程塑料分子的设计技术和改性技术；改性的工程塑料制备技术；具有特殊性能和用途的高附加值热塑性树脂制备技术”等一系列改性塑料相关技术
5	2014 年 12 月	住房和城乡建设部	《综合医院建筑设计规范》	手术室、检验科、中心实验室和病理科等医院卫生学要求高的用房，其室内装修应满足易清洁、耐腐蚀的要求。医院作为特殊公共场所，地面材料的使用在满足医院功能性需求的基础上，还应考虑满足人们感觉上的需求和环境上的需求，包括环保方面、脚感方面、抗噪音方面、视觉色彩纹理方面乃至人文理念方面的诸多需求，同时考虑综合造价，尽量满足使用者各方面的需求

公司主营业务不存在法律和政策上的限制，其经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

3、公司所处行业的上下游行业情况

（1）上游行业情况

PVC 地板的主要原材料为 PVC 树脂粉、印花面料和耐磨层等，其中印花面料、耐磨层的原材料均为 PVC，而 PVC 为化工行业产物，因此 PVC 地板行业的上游主要是 PVC 树脂粉、印花面料、耐磨层等化工行业。上述原料均属于大宗原料，市场供应量较为充足，PVC 的价格波动主要受原油和煤炭价格波动、市场供求关系变化、国家相关政策等因素的影响。

行业内的优势企业一方面通过技术创新、优化设计、产品升级等多种方式来消化原材料价格波动带来的不利影响；另一方面，具备行业规模优势的生产企业可以利用自身采购的规模优势与上游原材料生产企业进行谈判，以获得低于同行业的产品价格、稳定的货源和可靠的产品质量。

（2）下游行业情况

目前国内 PVC 地板生产行业的下游行业主要是大型地板品牌商、贸易商和建材零售商等，产品最终用于商场、酒店、医院、写字楼、体育场馆等公共建筑及住宅等场所。近年来，随着物流行业的迅速发展和消费者消费理念升级，建筑装饰材料贸易行业得到迅速发展，建筑装饰材料贸易行业的快速发展大大降低了 PVC 地板的流通成本，扩大了产品的流通区域，进而带动了 PVC 地板生产行业的发展。

下游行业的发展直接影响到 PVC 地板行业的景气度，而下游行业的发展跟主要地板消费国的宏观经济水平、居民收入水平、消费习惯等要素息息相关。受经济不确定性及关税政策的影响，主要地板消费国的消费者可能倾向于选择价格更低的 PVC 地板，同时因劳动力价格的上涨，安装成本进一步上升，而 PVC 地板更适合 DIY 安装，这些均有助于 PVC 地板市场占有率的提升。

总的来说，欧美等经济发达的国家和地区经济发展水平较高，已广泛接受 PVC 地板消费观念，是全球最大的 PVC 地板消费市场；中国、南美洲、东南亚等新兴经济体近年来经济增长迅速，人们生活水平显著提高，消费能力逐渐增强，PVC 地板消费观念仍处于培养中，市场需求可逐步释放，PVC 地板市场仍有较大的发展空间。

（二）报告期内主要经营情况分析

2025 年半年度，公司实现营业收入 6.04 亿元，同比下降 12.10%，实现归母净利润 6,494.72 万元，同比上升 1099.05%，具体变动原因如下：

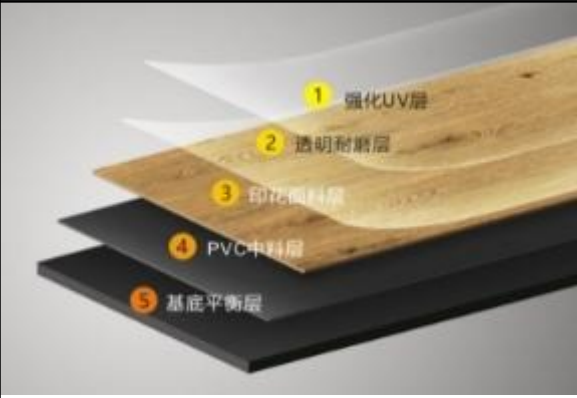
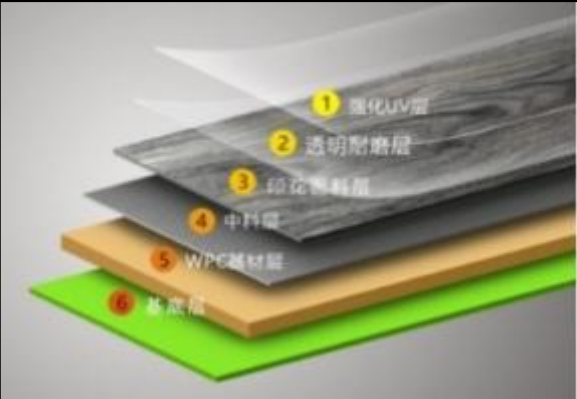
基于谨慎性原则，为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营情况，根据《企业会计准则》《企业会计准则第 8 号——资产减值》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及公司会计政策的相关规定，上年同期公司对越南生产基地可能受溯源影响的存货、越南生产基地的部分固定资产等资产的可变现净值、可收回金额等进行了充分的分析、评估和测试，计提了适当的资产减值准备，对公司上年同期的利润相关指标造成了一定影响。本期对上述资产进行评估和测试，未发现大幅减值迹象，故本期未计提大额资产减值准备，与上年同期相比利润指标产生较大差异。此外，本期美元汇率相比上年同期上升，公司外贸出口业务占比高，产生较大汇兑收益。

2025 年半年度，PVC 大宗商品的价格走势波动趋于平缓，维持在一个较为稳定的价格区间，原材料 PVC 树脂粉平均价格较上年度同期下降 7.52%，降低了公司的生产成本。

（三）公司主要产品及用途

公司是目前国内领先的 PVC 地板生产及出口商之一，主要从事 PVC 地板的研发、生产和销售。公司产品主要用于建筑物的室内地面装饰，产品功能与传统木地板、瓷砖等地面装饰材料相似。PVC 地板由高分子材料聚氯乙烯（PVC）加工制成，与传统木地板、瓷砖等地面装饰材料相比，PVC 地板具有环保、可回收利用、安装简便、耐磨、防潮、防滑和防火阻燃等优点，深受欧美市场欢迎，广泛应用于商场、酒店、写字楼、医院、学校、体育场馆等公共建筑以及住宅。

根据产品的结构，公司产品分为 LVT 地板、WPC 地板和 SPC 地板三大类，具体介绍如下：

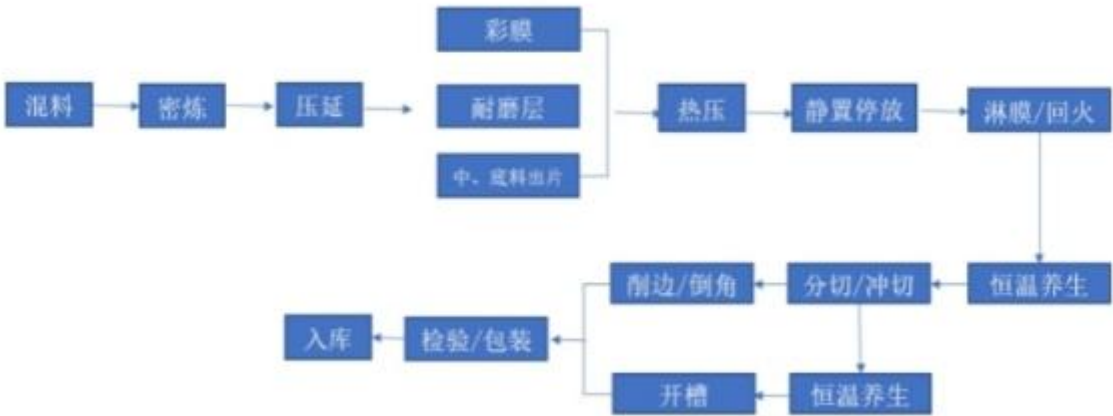
产品类别	主要原料	产品描述	优点	产品图例
LVT 地板	聚氯乙烯、重钙、稳定剂、增塑剂	LVT（Luxury Vinyl Tile）地板又称高端 PVC 地板，主要由 UV 层、透明耐磨层、印花面料层、PVC 中料层以及基底平衡层构成，是目前最为传统的 PVC 地板之一	绿色环保；超强耐磨；高弹性和超强抗冲击；防火阻燃；保养方便；防水防潮	
WPC 地板	聚氯乙烯、重钙、稳定剂、发泡剂	WPC（WOOD PLASTIC COMPOSITE）地板又称木塑地板，主要由 UV 层、透明耐磨层、印花面料层、PVC 中料层、WPC 基材层构成	WPC 地板除了具备 LVT 地板的优异特性外，由于 WPC 基材层通过 PVC 树脂粉与发泡剂制成，具有材质较轻，便于运输安装的优点；部分 WPC 地板通过加设基层，达到静音的效果	

SPC地板	聚氯乙烯、重钙、稳定剂	SPC（STONE PLASTIC COMPOSITE）地板又称石塑地板，主要由UV基材层通过重钙粉层、透明耐磨层、印花面料层、SPC基材层构成。SPC地板是近年来需求较大的PVC地板产品，凭借其优良特性，可达到应用于家装、商业及公共区域等多类型地面装饰	相比其他类型PVC地板产品，SPC的基材层通过重钙粉与PVC粉混合，具有更好的尺寸稳定性以及抗冲击性；部分SPC地板通过加设基层，达到静音效果	
-------	-------------	---	---	--

（四）公司主要产品的工艺流程

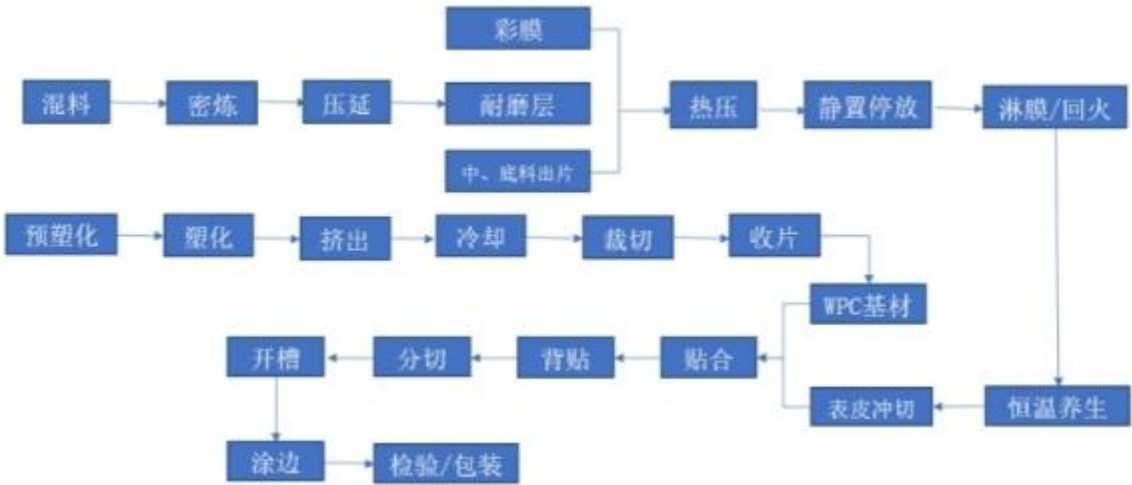
1、LVT产品工艺流程

公司 LVT 产品的生产工艺包括中、底料制作，热压，静置停放，淋膜、回火，养生，冲切，开槽，检验，包装，打托入库等多个工序。公司 LVT 产品主要工艺流程如下图所示：



2、WPC生产工艺流程

公司 WPC 产品的生产工艺包括中、底料制作，热压，淋膜、回火，养生，冲切，WPC 基材板制作，贴合，分切，开槽，检验，包装，打托入库等多个工序。公司 WPC 产品主要工艺流程如下图所示：

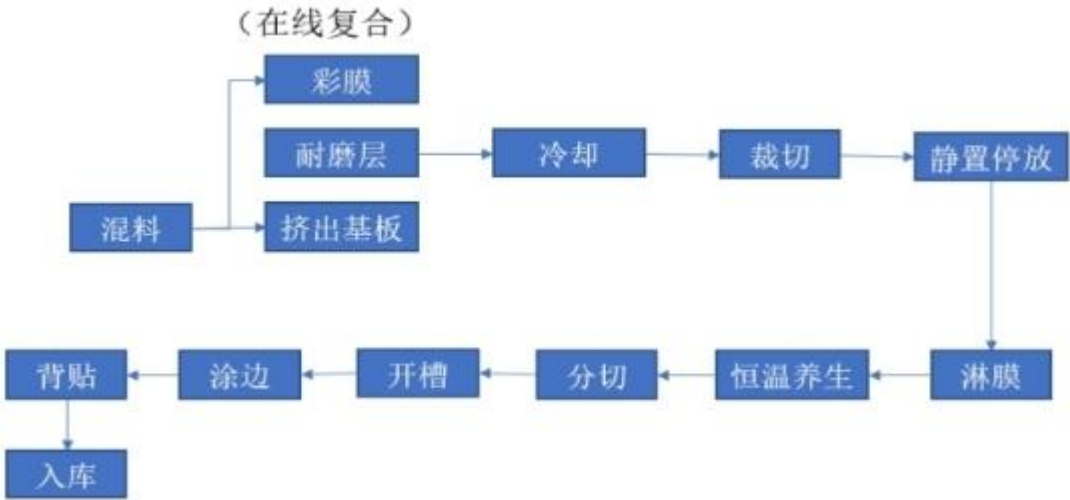


3、SPC生产工艺流程

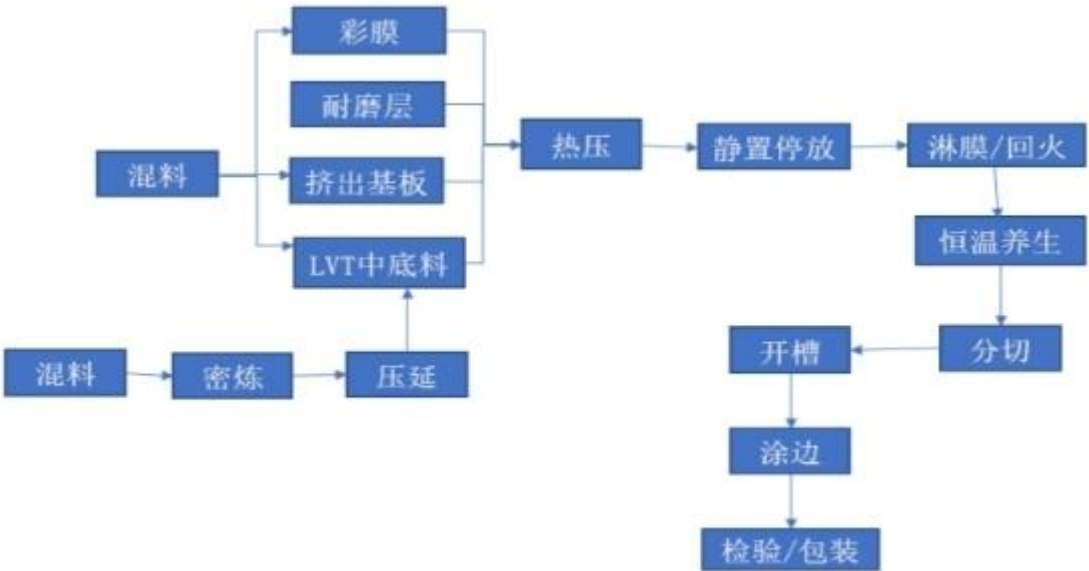
根据制作工艺的不同，公司 SPC 产品生产工艺又可以分为连线复合生产工艺、ABA/AB 热压生产工艺和 AB 贴合热压生产工艺。公司 SPC 产品的生产工艺包括 SPC 基材板挤出，在线复合，淋膜，冲切，养生，开槽，涂边、背贴、检

验，包装，打托入库等多个工序。具体情况如下：

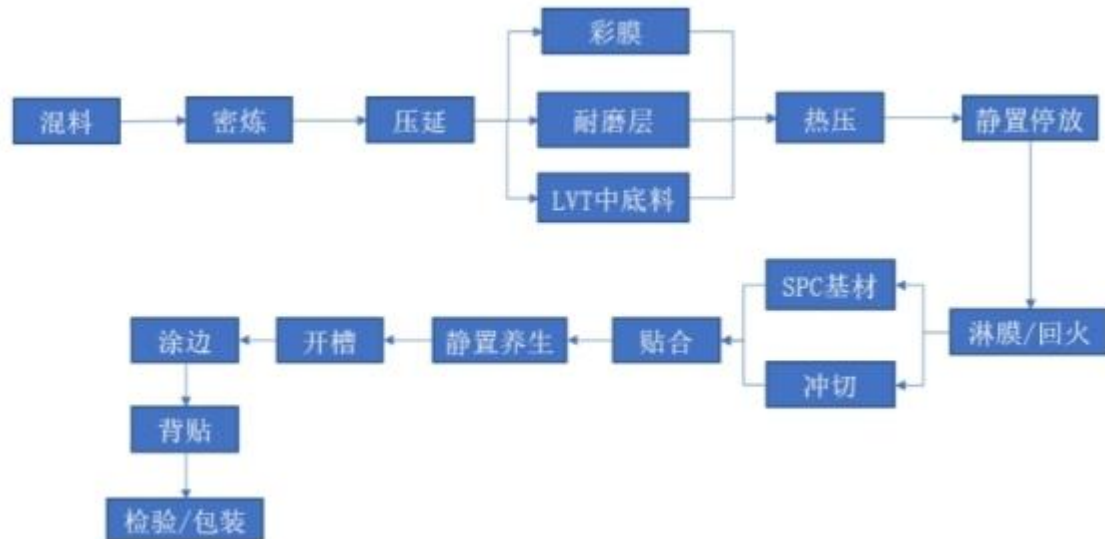
(1) SPC 连线复合生产工艺流程



(2) ABA/AB 热压生产工艺流程



(3) AB 贴合热压生产工艺流程



（五）公司的主要经营模式

1、采购模式

公司生产所需原材料主要为 PVC 树脂粉、印花面料、耐磨层等，能源动力主要为电力。

公司设有计控部和采购部，计控部负责制定采购计划，采购部负责实施采购计划以及供应商的评定组织协调工作，建立并保持合格供应商目录和档案；技术部负责采购技术标准制定；品控部负责供应商产品的质量控制。

公司选择供应商时，综合考虑供应商的生产能力、产品质量水平及稳定性、价格合理性、交付及时性以及供应商的财务状况和履约能力等多种因素，建立并保持合格供应商目录和档案，做好记录，会同销售、生产、技术部门对供应商定期进行评估，公司重要原材料采购必须从合格供应商处采购。为确保供应渠道的畅通，防止意外情况的发生，同一种原材料一般采用两家或两家以上供应商作为后备供应商。

具体原材料采购时，公司采用“以产定购+合理库存”的模式进行采购，计控部根据生产计划，结合安全库存、采购周期等情况编制采购计划，采购部向合格供应商进行询价、比价后择优选择，由采购人员负责具体执行。采购员须按规定与供应商签订书面供货合同，物资采购合同上约定质量、数量、交货期等协议条款，以降低公司采购风险。公司一般收到货后进行质量验收，验收合格后才能入库。

公司主要采用电汇的方式支付采购货款，不同原材料的付款方式有所不同，其中最主要的原材料 PVC 树脂粉付款周期很短，大部分 PVC 树脂粉供应商在收到公司支付的全部货款后发货；其他部分原材料采用月结的方式，公司在每月 25 日左右支付上月货款，部分原材料在到货验收入库后 30 天至 90 天内付款。

2、生产模式

公司主要为国外 PVC 地板品牌商、贸易商以及建材零售商提供 ODM 产品，公司主要采用按订单生产的生产模式，按订单生产有利于降低公司产品库存和滞销风险，减少资金占用。

公司在获取客户订单后，由计控部综合评估生产所需的原料、人员和设备，制定相应的生产计划，并安排各个生产车间实施生产作业；公司对生产环节制定了专门的管理制度，整个生产流程受到质量管理体系的控制。公司品控部人员负责对生产全程进行监控并对产品的质量进行抽检，产品生产完成后进行入库质量检测，检验合格后产品进行成品入库，并按照销售订单向客户交货。

3、销售模式

（1）销售分布

公司营销中心负责产品营销与市场推广，公司的产品绝大部分销售到美国、欧盟、加拿大、澳洲等国家和地区，少部分在境内销售。

在境外市场，公司产品销售主要采用 ODM 模式，极少部分采用自有品牌销售。公司与 KINGFISHER、BEAULIEU CANADA、ENGINEERED FLOORS 和 HORNBACH 等国际知名地板品牌商、建材零售商建立了良好的合作关系。公司根据客户的具体需求负责自行开发和设计，产品开发完成交客户确认后按订单生产，由客户以其品牌在终端市场进行销

售。在境内市场，公司主要采用自有品牌销售的模式。

在 ODM 销售模式下，公司销售按客户的性质分可以分为两类：一类是公司向地板品牌商、建材零售商直接销售，公司主要通过参加国内外展会、上门拜访、客户来访、电话和邮件往来以及委托第三方等方式开拓客户，成功后公司直接与客户签署销售合同，为其提供 ODM 产品；另一类是向贸易商销售，利用贸易商的市场资源，扩大市场份额，公司不直接与地板品牌商、建材零售商签署销售合同，而是与贸易商签署销售合同，贸易商在获取地板品牌商、建材零售商需求后，与公司进行沟通后向公司下达采购订单，公司根据贸易商的要求，生产完成后将产品贴其指定商标后交货。在以自有品牌销售的模式下，公司主要采取直接销售的模式，极少部分采用经销的模式。

（2）实物流和资金流的具体流转过程

1）实物流

公司境内、外市场销售的实物流转存在差异，具体如下：

境外市场：FOB 模式下，公司负责产品发货，安排运输公司将产品运至装运港，产品在装运港装运上船后，风险转移给客户，公司完成实物交付并确认收入。DDP 模式下，除前述 FOB 模式下的义务外，公司还负责产品运抵目的港后的清关，提货，并安排运输公司运至客户指定地点，完成实物交付并确认收入。

境内市场：公司负责产品发货，根据合同约定，安排运输公司将产品运至合同指定地点，完成实物交付，经客户验收通过后确认收入。

2）资金流

公司所有境内、外销售均为买断式销售，由客户根据合同订单约定的付款时间向公司支付货款。

（3）定价策略

公司主要采用成本加成与随行就市相结合的定价策略，不同产品之间的定价策略无重大差异。制定售价时，一般由财务部门根据产品的成本以及利润需求给出定价的参考区间，再由营销中心根据客户的年度订单价以及价格承受能力、结合市场价格，给出初步定价，最后由销售负责人审核并确定最终价格。

（4）客户模式

目前公司以中大型客户作为目标客户群进行拓展和维护。与公司有交易记录的客户累计逾 100 家，其中与公司有活跃交易且金额较大的客户有 20 余家，其中不乏世界五百强企业 KINGFISHER、欧洲地区领先的建材零售商 HORNBACH 等大型客户。

二、核心竞争力分析

1、技术优势

公司始终把技术创新放在首要位置，通过人才培养和研发队伍建设，公司的技术和创新能力不断提高，自 2016 年至今，公司先后被认定为国家高新技术企业和浙江省专精特新中小企业。截至 2025 年 6 月 30 日，公司及子公司共拥有专利 52 项，其中实用新型专利 37 项，发明专利 14 项，外观专利 1 项。

2025 年半年度，公司获省级工业新产品立项 4 项，新产品验收 4 项，参编国家标准 1 项。公司通过优化产品材料配方、改进技术工艺，为客户提供环保、耐磨、防水、防滑等高性能的地板产品。公司先后取得了欧盟 CE 认证、德国 TUV 认证、美国 FloorScore 认证和美国 GREENGUARD 认证，上述认证表明公司产品不仅质量合格，而且符合特定的环保要求。未来，公司将继续加大研发投入，在功能性配方和外观设计方面继续保持技术优势。

2、客户资源优势

公司通过多年的发展以及市场推广，在行业内积累了大量优质的客户资源。公司的业务覆盖了美国、德国、英国等以欧美为主的发达国家和地区，公司与 KINGFISHER、BEAULIEU CANADA、ENGINEERED FLOORS 和 HORNBACH 等境外大型地板品牌商和建材零售商建立了良好的合作关系。

上述客户为境外的大型企业，筛选供应商时有着较高要求，供应商需通过严格的认证测试方可列入其合格供应商目录，一般情况下客户不会轻易更换长期合作的合格供应商。公司从设立至今，秉承为客户打造高品质 PVC 地板的原则，凭借着大量的研发投入、及时更新或购入行业内先进的制造设备、高效的经营管理，为客户提供从产品研发、生产至交付的全方位服务。

3、生产设备及成本优势

公司积极引进国内和国外先进的生产设备，设备自动化程度高、工艺技术稳定、生产能耗较低、成本控制严格。公司是国内同行中较早引进分切、开槽、涂边、背贴、包装全自动连续生产线、中底料生产线自动计量装置和油压冷热分机新工艺的厂家，公司淋膜、冲切工序较早实现连续生产。

公司成本优势较明显。一方面，公司是国内主要 PVC 地板生产商之一，生产规模较大，具有规模优势，可降低产品的单位成本；另一方面，由于公司技术水平的提高，公司生产设备趋向自动化和节能化，如公司采用的 SPC 地板原料储备装置、管道输送和自动计量装置可有效提高生产的自动化程度，保障产品质量稳定性的同时节约了大量人力成本；公司采用油压冷热分机设备，可有效降低能耗，提高机器使用寿命。

4、质量控制优势

领先的质量管理水平是公司能够获得客户认可的重要因素，公司自成立以来一直高度重视产品质量控制，建立了完备的质量控制体系。公司不断吸取国内外先进的管理方法，树立了先进的管理理念，已获得 GB/T19001-2016 & ISO9001:2015 质量管理体系认证，质量管理水平获得客户的认可。

公司能够全过程、多层次的实时监控和检测：对于新产品，在上市之前要经过样品试做、内部实验室测试等环节对产品质量各项指标进行有效控制；在采购原辅材料时由品控部负责对原辅材料进行质量检验；在生产时每道工序均有人现场检验，产成品包装出厂前每批产品均需送到实验室进行产品物性抽样检验。公司将对产品质量的控制严格贯穿到了生产经营中的每个环节，旨在为消费者提供优质可靠的产品。

5、行业声誉优势

公司声誉良好，产品质量优良，公司产品已在 PVC 地板客户群中建立了良好的口碑。公司在 PVC 地板的研发、生产、销售领域积累了丰富的行业经验，秉持绿色环保的理念和持续发展战略，凭借可靠的产品质量、丰富的产品系列、良好的企业形象，为公司扩大营业规模、扩展产品系列提供了有力的保障。近年来，公司主要奖励和荣誉如下：

序号	日期	奖励和荣誉
1	2016 年 6 月	浙江省科技型中小企业
2	2016 年 11 月	国家高新技术企业
3	2017 年 12 月	2017 年度中国地板行业十大家装品牌（弹性地板类）
4	2018 年 7 月	浙江省 A 级“守合同重信用”企业
5	2018 年 11 月	2018 年新建省级高新技术企业研究开发中心
6	2018 年 12 月	2018 年度中国弹性地板行业十大品牌（片材类）
7	2019 年 12 月	中国弹性地板行业十大品牌
8	2020 年 3 月	2019 年海宁市市长质量奖
9	2020 年 5 月	诚信民营企业
10	2020 年 9 月	浙江省 AA 级“守合同重信用”企业
11	2020 年 12 月	中国弹性地板行业十大品牌
12	2021 年 9 月	大国建筑工匠奖
13	2021 年 10 月	中国弹性地板行业十大品牌
14	2022 年 2 月	专精特新先进企业
15	2022 年 2 月	工业发展先进企业
16	2022 年 6 月	2022 年度浙江省重点联系外贸企业
17	2022 年 8 月	浙江省 AAA 级“守合同重信用”公示企业
18	2022 年 12 月	国家高新技术企业
19	2022 年 12 月	中国弹性地板行业十大品牌
20	2023 年 1 月	中国绿色产品认证
21	2023 年 12 月	中国弹性地板行业十大品牌
22	2023 年 12 月	嘉兴市“无废工厂”
23	2023 年 12 月	嘉兴市重点企业合规建设“试点单位”
24	2024 年 11 月	浙江省 AAA 级“守合同重信用”公示企业

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	603,830,913.15	686,948,852.66	-12.10%	
营业成本	453,235,723.41	507,821,286.28	-10.75%	
销售费用	45,394,082.09	53,171,954.49	-14.63%	
管理费用	31,264,470.21	32,299,602.02	-3.20%	
财务费用	-11,124,596.00	5,502,911.64	-302.16%	主要系报告期汇兑收益增加所致
所得税费用	5,189,633.32	6,013,167.24	-13.70%	
研发投入	21,195,293.29	27,247,324.88	-22.21%	
经营活动产生的现金流量净额	124,102,900.71	68,380,365.88	81.49%	主要系报告期销售商品、提供劳务收到的现金和税款返还收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-18,033,921.21	-56,684,524.38	68.19%	主要系报告期理财赎回所致
筹资活动产生的现金流量净额	44,593,537.73	-19,223,043.04	331.98%	主要系报告期商业汇票、国内信用证贴现款增加所致
现金及现金等价物净增加额	153,575,156.70	-1,386,847.16	11,173.69%	主要系报告期经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	603,830,913.15	100%	686,948,852.66	100%	-12.10%
分行业					
橡胶和塑料制品业	601,368,769.70	99.59%	685,185,246.75	99.74%	-12.23%
其他	2,462,143.45	0.41%	1,763,605.91	0.26%	39.61%
分产品					
LVT 产品	103,828,008.37	17.19%	134,066,639.29	19.52%	-22.55%
WPC 产品	105,305,133.69	17.44%	81,007,637.78	11.79%	29.99%
SPC 产品	359,838,365.80	59.59%	459,387,782.86	66.87%	-21.67%
其他	34,859,405.29	5.77%	12,486,792.73	1.82%	179.17%
分地区					
境内	21,898,874.55	3.63%	11,788,819.06	1.72%	85.76%
境外	581,932,038.60	96.37%	675,160,033.60	98.28%	-13.81%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
橡胶和塑料制品业	601,368,761.71	451,421,067.48	24.93%	-12.23%	-10.96%	-1.08%
分产品						
LVT 产品	103,828,008.37	77,442,635.53	25.41%	-22.55%	-15.99%	-5.83%
WPC 产品	105,305,133.69	68,120,248.26	35.31%	29.99%	22.04%	4.21%
SPC 产品	359,838,365.80	278,245,402.50	22.67%	-21.67%	-20.63%	-1.01%
分地区						
境外	581,932,038.60	433,853,460.18	25.45%	-13.81%	-13.06%	-0.64%

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

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	439,200,394.23	19.65%	272,663,539.78	12.78%	6.87%	
应收账款	277,249,291.68	12.40%	267,077,007.33	12.52%	-0.12%	
合同资产			0.00	0.00%	0.00%	
存货	214,100,931.67	9.58%	250,397,584.10	11.74%	-2.16%	
投资性房地产	14,378,009.51	0.64%	14,731,479.95	0.69%	-0.05%	
长期股权投资	46,391,804.18	2.08%	46,808,109.79	2.19%	-0.11%	
固定资产	838,374,131.54	37.51%	914,387,510.08	42.86%	-5.35%	
在建工程	104,161,088.72	4.66%	55,372,421.69	2.60%	2.06%	
使用权资产	19,078,300.61	0.85%	23,229,980.97	1.09%	-0.24%	
短期借款	430,740,265.16	19.27%	359,788,458.66	16.86%	2.41%	
合同负债	7,345,831.75	0.33%	4,527,803.06	0.21%	0.12%	
长期借款	125,995,400.28	5.64%	113,301,969.97	5.31%	0.33%	
租赁负债	11,801,264.10	0.53%	14,992,663.25	0.70%	-0.17%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
越南子公司	新设	98870.06 万元	越南	全资子公司	财务监督、委托外部审计	累计亏损，本期盈利	69.34%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	49,034,865.78	101,540.72	101,540.72		285,100,000.00	324,830,196.09		9,406,210.41
2.衍生金融资产		56,400.00	56,400.00					56,400.00
上述合计	49,034,865.78	157,940.72	157,940.72	0.00	285,100,000.00	324,830,196.09	0.00	9,462,610.41
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,601,451.69	2,601,451.69	冻结	信用证保证金
	1,431,720.00	1,431,720.00	冻结	定期存款保证金
	32,261,086.56	32,261,086.56	冻结	定期存款
	7,090,000.00	7,090,000.00	质押	银行承兑汇票保证金
	1,948,704.93	1,948,704.93	冻结	电费保证金
	24,000.00	24,000.00	冻结	ETC 保证金
合计	45,356,963.18	45,356,963.18		

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,695,919.10	56,684,524.38	-28.21%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
越南海欣工厂项目(三厂)	自建	是	橡胶和塑料制品业	11,020,404.75	469,572,939.61	自有资金	98.00%	0.00	-154,854,838.40	计提大额资产减值准备		
年产1200万平方米高级弹性地板生产线建设项目	自建	是	橡胶和塑料制品业	9,891,411.80	49,149,947.41	自有资金	50.00%	0.00	0.00	建设中		
合计	--	--	--	20,911,816.55	518,722,887.02	--	--	0.00	-154,854,838.40	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
---------	--------	------	------------	---------------	----------	----------	------	--------------------

外汇掉期	2,140.11	0	5.64	5.64	2,140.11	0	2,145.75	1.50%
合计	2,140.11	0	5.64	5.64	2,140.11	0	2,145.75	1.50%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	根据会计准则的要求，公司将套期保值业务相关的套期工具(衍生品)按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的规定作为交易性金融资产/负债进行会计处理，不适用《企业会计准则第 24 号-套期会计》的相关规定。							
报告期实际损益情况的说明	本报告期内实际收益 4.05 万元，其中本期公允价值变动损益 5.64 万元。							
套期保值效果的说明	公司通过衍生品交易对冲了未来实际交割外汇的风险。							
衍生品投资资金来源	资金来源为公司自有资金，不涉及募集资金或银行信贷资金。							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	具体详见公司于 2024 年 10 月 30 日披露的《关于开展外汇衍生品交易业务的公告》（公告编号：2024-045）							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司报告期内的衍生品交易为套期保值业务，本期公司套期保值业务公允价值变动损益为 5.64 万元。套期保值业务公允价值变动在合理和可控制范围内。对衍生品公允价值的分析使用的是市场的公开报价或银行机构的远期外汇报价。							
涉诉情况（如适用）	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2024 年 10 月 30 日							

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
公司一	子公司	制造商 PVC 地板	48176.35	63,000.27	31,063.89	21,317.45	1,547.47	1,557.59
越南海欣	子公司	制造商 PVC 地板	18369.02	35,869.79	31,183.78	132.26	429.25	473.58
海宁海象	子公司	制造商 PVC 地板	40000	42,253.65	36,940.68	6,517.95	336.41	343.47

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

公司一净利润与上年同期相比存在较大变化主要原因是上年同期公司一受计提资产减值准备影响较大，本期未计提大额资产减值准备，与上年同期相比利润指标产生较大差异。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、外部环境不确定性风险

2023 年第三季度，公司受到美国海关的原材料溯源要求影响，公司主要子公司越南海欣配合客户提交原材料溯源资料、召回在途产品、大幅减产，对公司业绩带来不利影响；2025 年，美国与中国之间的贸易政策具有不确定性，同时美国对于东南亚国家贸易政策同样也具有不确定性。除美国以外，公司产品境外销售还包括欧盟、加拿大、澳洲等其他地区，目前我国和上述地区贸易往来基本正常，但不排除一些国家和地区在政治、外交、就业等因素影响下，相关贸易政策发生重大变化，将给公司市场销售带来一定的风险，从而使经营业绩出现重大不利变化。公司未来将充分考虑国内外各区域的优势，布局全球，丰富生产网络，调整产能布局，减少相关不确定性带来的风险。

2、出口退税政策变动风险

出口退税制度作为避免进口国与出口国对商品实行双重征税的财政机制，已被世界许多国家和地区广泛运用，我国对外贸易出口商品实行国际通行的退税制度，将增值税的进项税额按产品的退税率退还企业。公司出口退税款金额较大，若未来国家出口贸易政策发生较大调整，公司产品出口退税率发生变化将对公司经营业绩产生较大影响。公司将密切关注相关政策变化，同时，公司将持续加大产品的研发力度，提升产品差异性和技术附加值来不断开拓市场，提高产品竞争力。

3、汇率波动风险

公司业务以外销为主，主要以美元或欧元进行定价和结算。公司产品自签署订单至收汇、结汇周期较长，主要集中在 2-5 个月之间，人民币汇率波动对公司出口业务影响较大。汇率波动对本公司业绩的影响主要体现在：第一，公司境外销售产品结算货币主要为美元或欧元，人民币的汇率波动直接影响产品的价格竞争力，从而对经营业绩造成影响。第二，自签订境外销售订单至该订单款项结汇之日，期间人民币汇率波动会对营业收入、净利润等造成一定影响。首先自签署境外销售订单至确认收入期间，汇率波动导致以本币计量的营业收入变化，对主要产品的毛利水平产生直接影响；其次自确认销售收入形成应收账款至结汇期间，公司因汇率波动而产生汇兑损益。

公司将积极关注汇率变化，针对人民币汇率波动情况，采取多种应对措施降低汇率波动风险，同时积极开拓国内市场，来缓解汇率因素对公司的不利影响。

4、原材料价格波动风险

公司产品的原材料为 PVC 树脂粉、印花面料和耐磨层等，大部分为化工产品，其价格走势与原油及煤炭价格走势具有一定的关联性。主营业务成本中原材料的占比较高。未来若公司生产所需主要原材料的价格发生较大波动，则将对公司业绩产生影响。公司将会针对 PVC 价格持续上涨的情况，密切关注原材料价格，通过多种手段缓解 PVC 价格持续上涨对公司的不利影响。公司与上游原料供应商长期保持着良好的合作关系，能够确保公司的原材料供应。

5、应收账款回款风险

虽然报告期期末公司应收账款账龄均在 1 年以内，主要客户为国外知名的地板品牌商、贸易商或建材零售商，信誉良好，且公司已经与中国出口信用保险公司签订了应收账款的保险合同，以进一步降低应收账款的回收风险，但由于公司应收账款金额较大，且相对集中，若该等客户发生重大不利变化可能导致欠款不能及时收回，公司财务状况将受到一定影响。公司将进一步加强与客户的沟通，保持与客户的良好合作，加紧推动客户回款，并对公司客户进行定期评估，防范客户发生重大变动而出现的回款风险。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李方园	监事会主席、职工代表监事	离任	2025 年 04 月 30 日	个人原因
王雅琴	财务总监	任免	2025 年 04 月 30 日	工作调动
李江云	职工代表监事	被选举	2025 年 04 月 30 日	工作调动
吴佳伟	监事会主席	被选举	2025 年 05 月 06 日	工作调动
赵目华	财务总监	聘任	2025 年 05 月 06 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3
分配预案的股本基数（股）	以公司总股本 102,676,000 股扣除截至 2025 年 6 月 30 日回购专户中已回购股份 998,950 股后的股本 101,677,050 股为基数
现金分红金额（元）（含税）	30,503,115.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	30,503,115.00
可分配利润（元）	613,432,309.86
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
以公司总股本 102,676,000 股扣除截至 2025 年 6 月 30 日回购专户中已回购股份 998,950 股后的股本 101,677,050 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），合计派发现金红利 30,503,115.00 元（含税）；不送红股；不以资本公积金转增股本。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配总额将按分派比例不变的原则相应调整。	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

2023 年股票期权激励计划草案及实施进展

2024 年 12 月 24 日，公司召开第三届董事会第六次会议及第三届监事会第五次会议，2025 年 1 月 9 日，公司召开了 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于终止 2023 年股票期权激励计划并注销股票期权的议案》，为了更好地落实员工激励机制，保护公司及广大投资者的合法权益，经审慎研究后，公司决定终止实施 2023 年股票期权激励计划，并在股东大会审议通过后办理相关注销手续。相应注销事项已于 2025 年 1 月 14 日完成。具体内容详见公司披露于证券时报、证券日报和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
经公司认定的公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理及技术（业务）骨干人员。	24	540,730	无	0.53%	持有人的合法薪酬、自筹资金和法律、行政法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
王周林	董事长	70,000	70,000	0.07%
王淑芳	董事、总经理	70,000	80,000	0.08%
李延延	副总经理	33,000	16,500	0.02%
吴佳伟	监事会主席	25,000	12,500	0.01%
李方园	原监事会主席	20,000	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司员工持股计划按照相关减持规定以集中竞价方式出售已解锁股票 314,100 股。

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，员工持股计划持有人李方园女士因个人原因，申请辞去公司第三届监事会监事会主席、职工代表监事职务，且将不在公司任职。经员工持股计划管理委员会审议，李方园女士将其所持员工持股计划未解锁股份 1 万股全部转让给王淑芳女士。王淑芳女士与公司实际控制人王周林先生为父女关系，为公司持股 5%以上股东海宁晶美投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人，前述股份转让符合公司《浙江海象新材料股份有限公司 2023 年员工持股计划管理办法》的规定。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。公司员工持股计划在 2025 年度费用摊销金额请详见“第八节财务报告 十五 股份支付”相关内容。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	浙江海象新材料股份有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统
2	海宁海象新材料有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统

五、社会责任情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	220	否	-	对公司无重大影响	-		-

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明
本报告期内，公司七租入厂房，进行生产
为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☒适用 ☐不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
CINEI ENTERPRISE COMPANY LIMITED	公司七	厂房	1,452.67	2023 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 14 日	0	依据市场定价	0	否	无关联关系
CINEI ENTERPRISE COMPANY LIMITED	公司七	厂房	1,514.32	2024 年 04 月 01 日	2029 年 03 月 31 日	0	依据市场定价	0	否	无关联关系

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)		行完毕	关联方 担保
公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
浙江海 象进出 口有限 公司	2023 年 04 月 25 日	30,000	2023 年 05 月 26 日	4,000	连带责 任担保			2023 年 5 月 26 日至 2025 年 5 月 26 日	是	否
浙江海 象进出 口有限 公司	2023 年 04 月 25 日	30,000	2023 年 12 月 15 日	3,500	连带责 任担保			2023 年 12 月 15 日至 2025 年 12 月 14 日	否	否
浙江海 象进出 口有限 公司	2023 年 04 月 25 日	30,000	2024 年 02 月 22 日	3,000	连带责 任担保			2024 年 2 月 22 日至 2025 年 2 月 22 日	是	否
浙江海 象进出 口有限 公司	2024 年 04 月 27 日	30,000	2024 年 05 月 16 日	3,000	连带责 任担保			2024 年 05 月 16 日至 2025 年 5 月 15 日	是	否
浙江海 象进出 口有限 公司	2024 年 04 月 27 日	30,000	2024 年 08 月 02 日	5,000	连带责 任担保			2024 年 8 月 2 日 至 2025 年 8 月 1 日	否	否
浙江海 象进出 口有限 公司	2024 年 04 月 27 日	30,000	2024 年 08 月 07 日	10,000	连带责 任担保			2021 年 6 月 11 日至 2026 年 12 月 31 日	否	否
浙江海 象进出 口有限 公司	2024 年 04 月 27 日	30,000	2025 年 03 月 20 日	4,000	连带责 任担保			2025 年 3 月 20 日至 2027 年 3 月 19 日	否	否
浙江海 象进出 口有限 公司	2025 年 04 月 29 日	120,000	2025 年 05 月 20 日	3,000	连带责 任担保			2025 年 5 月 20 日至 2027 年 5 月 19 日	否	否
报告期内审批对子		120,000		报告期内对子公司		7,000				

公司担保额度合计 (B1)		担保实际发生额合计 (B2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	120,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	25,500
子公司对子公司的担保情况			
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期
实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)
担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	120,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	7,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	120,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	25,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			17.88%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			25,500
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			25,500

3、委托理财

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	24,310	940.62	0	0
合计		24,310	940.62	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（一）股份回购事项

2025 年 3 月 21 日，公司召开第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，拟使用自有资金和/或股票回购专项贷款以集中竞价交易的方式回购公司股份，回购股份后续用于股权激励和/或员工持股计划。本次回购金额不低于 2,500 万元人民币且不超过 5,000 万元人民币，回购价格不超过人民币 22 元/股。后因实施 2024 年年度权益分派，回购股份价格上限由 22 元/股调整为 21.70 元/股，回购股份价格上限调整自 2025 年 5 月 28 日起生效。按本次回购资金总额上限及调整后的回购股份价格上限测算，预计回购股份的数量约为 2,304,147 股，约占公司目前总股本的 2.24%；按回购总金额下限及调整后的回购股份价格上限测算，预计可回购股份数量约为 1,152,073 股，约占公司目前总股本的 1.12%；具体回购股份的数量以回购完成时实际回购的股份数量为准。回购股份实施期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起 12 个月内。本次回购股份事项属于董事会决策权限范围内，无需提交股东会审议。

具体内容详见公司分别于 2025 年 3 月 22 日、2025 年 3 月 26 日、2025 年 5 月 22 日披露于证券时报、证券日报和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《浙江海象新材料股份有限公司关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2025-009）、《浙江海象新材料股份有限公司回购报告书》（公告编号：2025-011）、《浙江海象新材料股份有限公司 2024 年年度权益分派实施后调整回购股份价格上限的公告》（公告编号：2025-032）。

（二）报告期内，公司监事减持股份预披露事项及进展

2024 年 12 月，公司收到公司监事沈财兴先生发出的通知，沈财兴先生计划以集中竞价方式减持其持有的公司股份不超过 500,000 股（占公司总股本的 0.58%，总股本以公司当前总股本 102,676,000 股剔除公司回购专用证券账户 998,950 股后的股份数量 101,677,050 股为计算依据）。减持期间为本减持计划公告之日起 15 个交易日后三个月内（即 2025 年 1 月 16 日-2025 年 4 月 15 日）。具体内容详见公司披露于证券时报、证券日报和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《浙江海象新材料股份有限公司关于公司监事减持股份预披露公告》（公告编号：2024-055）。

2025 年 3 月 22 日，公司披露了《浙江海象新材料股份有限公司关于公司监事股份减持计划期限提前终止的公告》，公司收到监事沈财兴先生出具的《关于股份减持计划提前终止的告知函》，监事沈财兴先生提前终止了减持计划，在减持期间内未减持股份。具体内容详见公司 2025 年 3 月 22 日披露于证券时报、证券日报和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《浙江海象新材料股份有限公司关于公司监事股份减持计划提前终止的公告》（公告编号：2025-006）。

（三）计提资产减值准备事项

为真实反映公司的财务状况、资产价值及经营情况，根据《企业会计准则》《企业会计准则第 8 号——资产减值》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及公司会计政策的相关规定，公司对合并报表范围内截至 2025 年 6 月 30 日的各类资产进行了全面清查和减值测试，并对出现减值迹象的相关资产计提减值准备：公司及合并报表范围内子公司对 2025 年 1-6 月各项资产合计计提减值准备 9,231,012.85 元，具体内容详见公司 2025 年 8 月 30 日披露于证券时报、证券日报和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《浙江海象新材料股份有限公司关于计提资产减值准备的公告》（公告编号：2025-045）。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	24,979,154	24.33%				-391,920	-391,920	24,587,234	23.95%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	24,979,154	24.33%				-391,920	-391,920	24,587,234	23.95%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	24,979,154	24.33%				-391,920	-391,920	24,587,234	23.95%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	77,696,846	75.67%				391,920	391,920	78,088,766	76.05%
1、人民币普通股	77,696,846	75.67%				391,920	391,920	78,088,766	76.05%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	102,676,000	100.00%				0	0	102,676,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

因公司部分董事减持股份，2025 年度董事、监事、高级管理人员的股份按 25%重新计算本年度可转让额度，使得限售股份减少 391,920 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

截至报告期末，公司尚未实施回购。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
鲁国强	2,577,079	391,920	0	2,185,159	高管限售股	按高管股份管理相关规定
合计	2,577,079	391,920	0	2,185,159	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		11,388		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王周林	境内自然人	27.08%	27,809,460	0	20,857,095	6,952,365	不适用	0
海宁晶美投资管理合伙企业（有限合	境内非国有法人	11.25%	11,550,000	0	0	11,550,000	不适用	0

伙)								
鲁国强	境内自然人	2.84%	2,913,546	0	2,185,159	728,387	不适用	0
沈财兴	境内自然人	2.01%	2,059,974	0	1,544,980	1,544,980	不适用	0
陈建良	境内自然人	1.56%	1,600,000	-70,811	0	1,600,000	不适用	0
陈云	境内自然人	1.32%	1,357,600	-210,800	0	1,357,600	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	1.16%	1,193,433	934,747	0	1,193,433	不适用	0
中国农业银行股份有限公司一华夏中证 500 指数增强型证券投资基金	其他	0.80%	824,200	824,200	0	824,200	不适用	0
宋金平	境内自然人	0.61%	622,300	622,300	0	622,300	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略股票型证券投资基金	其他	0.56%	577,900	377,200	0	577,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		王周林是晶美投资的普通合伙人及执行事务合伙人，王周林与晶美投资形成一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		前 10 名股东中存在回购专户，浙江海象新材料股份有限公司回购专用证券账户持有普通股 998,950 股，持股比例 0.97%。						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
海宁晶美投资管理合伙企业（有限合伙）	11,550,000					人民币普通股	11,550,000	
王周林	6,952,365					人民币普通股	6,952,365	
陈建良	1,600,000					人民币普通股	1,600,000	
陈云	1,357,600					人民币普通股	1,357,600	

MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	1,193,433	人民币普通股	1,193,433
中国农业银行股份有限公司—华夏中证 500 指数增强型证券投资基金	824,200	人民币普通股	824,200
鲁国强	728,387	人民币普通股	728,387
宋金平	622,300	人民币普通股	622,300
中国建设银行股份有限公司—诺安多策略股票型证券投资基金	577,900	人民币普通股	577,900
郑君	570,000	人民币普通股	570,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	王周林是晶美投资的普通合伙人及执行事务合伙人，王周林与晶美投资形成一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江海象新材料股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	439,200,394.23	272,663,539.78
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	9,462,610.41	49,034,865.78
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	277,249,291.68	267,077,007.33
应收款项融资	407,776.81	
预付款项	38,036,528.13	8,777,331.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,112,053.65	24,403,123.46
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	214,100,931.67	250,397,584.10
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	54,702,397.10	37,411,763.76
流动资产合计	1,054,271,983.68	909,765,215.78

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,391,804.18	46,808,109.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	14,378,009.51	14,731,479.95
固定资产	838,374,131.54	914,387,510.08
在建工程	104,161,088.72	55,372,421.69
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,078,300.61	23,229,980.97
无形资产	142,056,881.17	147,650,346.45
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,811,764.91	3,581,882.19
递延所得税资产	5,651,165.54	5,070,851.06
其他非流动资产	8,874,233.17	12,811,767.57
非流动资产合计	1,180,777,379.35	1,223,644,349.75
资产总计	2,235,049,363.03	2,133,409,565.53
流动负债：		
短期借款	430,740,265.16	359,788,458.66
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	7,082,800.00	15,680,830.00
应付账款	151,938,273.98	144,163,340.38
预收款项		181,622.13
合同负债	7,345,831.75	4,527,803.06
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	17,063,793.83	17,521,477.48
应交税费	14,758,922.15	12,036,700.76
其他应付款	28,466,006.93	19,404,756.98
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	13,652,102.84	13,607,042.36
其他流动负债	300,709.24	184,621.86
流动负债合计	671,348,705.88	587,096,653.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	125,995,400.28	113,301,969.97
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,801,264.10	14,992,663.25
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	13,318.48	753,822.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	137,809,982.86	129,048,455.98
负债合计	809,158,688.74	716,145,109.65
所有者权益：		
股本	102,676,000.00	102,676,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	719,196,844.99	718,849,570.33
减：库存股	21,551,658.52	21,551,658.52
其他综合收益	-39,200,822.04	-13,035,726.32
专项储备		
盈余公积	51,338,000.00	51,338,000.00
一般风险准备		
未分配利润	613,432,309.86	578,988,270.39
归属于母公司所有者权益合计	1,425,890,674.29	1,417,264,455.88
少数股东权益	0.00	
所有者权益合计	1,425,890,674.29	1,417,264,455.88
负债和所有者权益总计	2,235,049,363.03	2,133,409,565.53

法定代表人：王周林

主管会计工作负责人：赵目华

会计机构负责人：赵目华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	112,620,117.79	53,088,886.99

交易性金融资产	556,756.71	49,034,865.78
衍生金融资产		
应收票据		28,500,000.00
应收账款	110,692,729.38	225,901,810.37
应收款项融资		
预付款项	68,324,209.60	36,439,779.98
其他应收款	106,987,114.74	92,215,633.25
其中：应收利息		
应收股利		
存货	89,104,552.06	123,207,218.40
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	4,443,406.42	4,011,370.94
流动资产合计	492,728,886.70	612,399,565.71
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,209,197,180.07	1,209,613,485.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	136,135,934.02	151,115,114.91
在建工程	54,322,402.93	46,177,813.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		1,012,155.88
无形资产	46,137,338.95	46,786,323.13
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	188,880.47	321,965.87
递延所得税资产	7,863,515.12	8,118,467.75
其他非流动资产	8,706,391.92	9,959,527.96
非流动资产合计	1,462,551,643.48	1,473,104,854.65
资产总计	1,955,280,530.18	2,085,504,420.36
流动负债：		
短期借款	129,991,972.22	339,955,719.77
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	42,609,868.00	15,680,830.00
应付账款	59,699,277.37	83,312,143.74
预收款项		
合同负债	54,331,819.38	221,826.96
应付职工薪酬	8,549,208.00	12,094,361.54
应交税费	8,107,794.10	4,726,348.24
其他应付款	12,539,402.13	38,935,914.11
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,204,692.78	6,477,435.90
其他流动负债		126,584.40
流动负债合计	322,034,033.98	501,531,164.66
非流动负债：		
长期借款	125,995,400.29	113,301,969.97
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	125,995,400.29	113,301,969.97
负债合计	448,029,434.27	614,833,134.63
所有者权益：		
股本	102,676,000.00	102,676,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	719,196,844.99	718,849,570.33
减：库存股	21,551,658.52	21,551,658.52
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,338,000.00	51,338,000.00
未分配利润	655,591,909.44	619,359,373.92
所有者权益合计	1,507,251,095.91	1,470,671,285.73
负债和所有者权益总计	1,955,280,530.18	2,085,504,420.36

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	603,830,913.15	686,948,852.66
其中：营业收入	603,830,913.15	686,948,852.66
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	543,861,862.28	631,457,429.76
其中：营业成本	453,235,723.41	507,821,286.28
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	3,896,889.28	5,414,350.44
销售费用	45,394,082.09	53,171,954.49
管理费用	31,264,470.21	32,299,602.02
研发费用	21,195,293.29	27,247,324.88
财务费用	-11,124,596.00	5,502,911.64
其中：利息费用	6,197,217.70	9,906,860.32
利息收入	3,043,964.92	1,330,594.41
加：其他收益	20,463,280.99	13,520,591.22
投资收益（损失以“—”号填列）	-53,112.67	-494,026.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-416,305.61	-494,026.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	157,940.72	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,349,579.85	-2,724,283.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,355,198.97	-53,927,473.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	34,503.58
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	69,832,381.09	11,900,734.82
加：营业外收入	623,352.17	110,224.38
减：营业外支出	318,945.47	581,238.67
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	70,136,787.79	11,429,720.53

减：所得税费用	5,189,633.32	6,013,167.24
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	64,947,154.47	5,416,553.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	64,947,154.47	5,416,553.29
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	64,947,154.47	5,416,553.29
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-26,165,095.72	-17,214,627.37
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-26,165,095.72	-17,214,627.37
（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	-26,165,095.72	-17,214,627.37
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	-26,165,095.72	-17,214,627.37
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	38,782,058.75	-11,798,074.08
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,782,058.75	-11,798,074.08
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.64	0.05
（二）稀释每股收益	0.64	0.05

法定代表人：王周林

主管会计工作负责人：赵目华

会计机构负责人：赵目华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	335,148,736.74	530,229,364.22
减：营业成本	230,329,026.58	391,759,539.41

税金及附加	3,280,097.34	4,034,755.01
销售费用	16,025,050.52	29,230,535.86
管理费用	12,642,564.58	16,241,988.35
研发费用	15,026,301.68	21,333,710.42
财务费用	5,783,934.24	7,054,395.00
其中：利息费用	5,782,040.39	6,808,242.53
利息收入	970,618.41	314,381.47
加：其他收益	19,824,830.29	13,468,402.96
投资收益（损失以“—”号填列）	-56,595.23	352,345.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-416,305.61	-494,026.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	21,890.93	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,642,409.98	14,522,484.06
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,202,993.02	-2,105,472.80
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-29,074.40	34,503.58
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	71,262,230.35	86,846,703.00
加：营业外收入	6,475.65	79,678.99
减：营业外支出	8,090.43	44,274.67
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	71,260,615.57	86,882,107.32
减：所得税费用	4,524,965.05	6,931,069.97
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	66,735,650.52	79,951,037.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	66,735,650.52	79,951,037.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	66,735,650.52	79,951,037.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	609,014,245.57	692,667,376.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	64,209,649.58	59,816,064.01
收到其他与经营活动有关的现金	8,637,181.63	5,740,537.18
经营活动现金流入小计	681,861,076.78	758,223,978.15
购买商品、接受劳务支付的现金	424,877,846.16	517,980,308.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	68,041,410.54	82,280,721.84
支付的各项税费	32,961,771.19	36,335,666.42
支付其他与经营活动有关的现金	31,877,148.18	53,246,915.85
经营活动现金流出小计	557,758,176.07	689,843,612.27
经营活动产生的现金流量净额	124,102,900.71	68,380,365.88
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	459,388.12	
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	325,165,260.52	
投资活动现金流入小计	325,624,648.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,695,919.10	56,684,524.38
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	302,962,650.75	
投资活动现金流出小计	343,658,569.85	56,684,524.38
投资活动产生的现金流量净额	-18,033,921.21	-56,684,524.38
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	143,251,600.01	149,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	174,764,663.37	26,903,850.41
筹资活动现金流入小计	318,016,263.38	175,903,850.41
偿还债务支付的现金	86,000,000.00	125,032,104.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,183,321.94	67,383,559.09
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	153,239,403.71	2,711,230.20
筹资活动现金流出小计	273,422,725.65	195,126,893.45
筹资活动产生的现金流量净额	44,593,537.73	-19,223,043.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,912,639.47	6,140,354.38
五、现金及现金等价物净增加额	153,575,156.70	-1,386,847.16
加：期初现金及现金等价物余额	240,268,274.35	230,057,522.48
六、期末现金及现金等价物余额	393,843,431.05	228,670,675.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	213,916,418.00	630,185,379.59
收到的税费返还	20,439,213.03	15,954,832.08
收到其他与经营活动有关的现金	1,731,289.14	13,943,282.64
经营活动现金流入小计	236,086,920.17	660,083,494.31
购买商品、接受劳务支付的现金	202,894,264.90	430,366,898.73
支付给职工以及为职工支付的现金	42,271,642.17	60,081,449.00
支付的各项税费	22,072,438.26	27,074,182.12
支付其他与经营活动有关的现金	19,380,233.42	37,203,063.19
经营活动现金流出小计	286,618,578.75	554,725,593.04
经营活动产生的现金流量净额	-50,531,658.58	105,357,901.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		579,736.66
取得投资收益收到的现金	62,913.67	
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	306,128,122.84	68,847,200.00

投资活动现金流入小计	306,191,036.51	69,426,936.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,214,622.00	16,454,327.17
投资支付的现金		31,931,053.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	254,321,612.50	68,847,200.00
投资活动现金流出小计	271,536,234.50	117,232,580.17
投资活动产生的现金流量净额	34,654,802.01	-47,805,643.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	114,500,000.00	145,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	164,764,211.12	6,530,000.00
筹资活动现金流入小计	279,264,211.12	151,530,000.00
偿还债务支付的现金	86,000,000.00	125,032,104.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33,890,397.87	66,296,939.07
支付其他与筹资活动有关的现金	61,500,000.00	24,000,000.00
筹资活动现金流出小计	181,390,397.87	215,329,043.23
筹资活动产生的现金流量净额	97,873,813.25	-63,799,043.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-306,615.88	412,345.27
五、现金及现金等价物净增加额	81,690,340.80	-5,834,440.20
加：期初现金及现金等价物余额	22,394,056.99	51,684,338.04
六、期末现金及现金等价物余额	104,084,397.79	45,849,897.84

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减 ：库 存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	102,676,000.00				718,849,570.33	21,551,658.52	-13,035,726.32		51,338,000.00		578,988,270.39		1,417,264,455.88	1,417,264,455.88	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	102,676,000.00				718,849,570.33	21,551,658.52	-13,035,726.32		51,338,000.00		578,988,270.39		1,417,264,455.88	1,417,264,455.88	

						2								
三、本期增 减变动金额 （减少以“— ”号填列）					347, 274. 66	- 26,1 65,0 95.7 2				34,4 44,0 39.4 7		8,62 6,21 8.41		8,62 6,21 8.41
（一）综合 收益总额						- 26,1 65,0 95.7 2				64,9 47,1 54.4 7		38,7 82,0 58.7 5		38,7 82,0 58.7 5
（二）所有 者投入和减 少资本					347, 274. 66							347, 274. 66		347, 274. 66
1. 所有者 投入的普通 股												0.00		0.00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												0.00		0.00
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					347, 274. 66							347, 274. 66		347, 274. 66
4. 其他												0.00		0.00
（三）利润 分配										- 30,5 03,1 15.0 0		- 30,5 03,1 15.0 0		- 30,5 03,1 15.0 0
1. 提取盈 余公积												0.00		0.00
2. 提取一 般风险准备												0.00		0.00
3. 对所有 者（或股 东）的分配										- 30,5 03,1 15.0 0		- 30,5 03,1 15.0 0		- 30,5 03,1 15.0 0
4. 其他												0.00		0.00
（四）所有 者权益内部 结转												0.00		0.00
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												0.00		0.00
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												0.00		0.00
3. 盈余公 积弥补亏损												0.00		0.00
4. 设定受 益计划变动												0.00		0.00

额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00		0.00
6. 其他												0.00		0.00
（五）专项储备												0.00		0.00
1. 本期提取												0.00		0.00
2. 本期使用												0.00		0.00
（六）其他												0.00		0.00
四、本期期末余额	102,676,000.00				719,196,844.99	21,551,658.52	-39,200,822.04		51,338,000.00		613,432,309.86	1,425,890,674.29		1,425,890,674.29

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	102,676,000.00				719,371,911.68	39,998,899.2	-2,804,995.20		51,338,000.00		589,894,343.63		1,420,476,370.19		1,420,476,370.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	102,676,000.00				719,371,911.68	39,998,899.2	-2,804,995.20		51,338,000.00		589,894,343.63		1,420,476,370.19		1,420,476,370.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,642,629.49	-13,078,899.00	17,214,627.37				-55,589,676.71		-58,082,755.99		-58,082,755.99
（一）综合收益总额							-17,214,627.37				5,416,553.29		-11,798,074.08		-11,798,074.08

（二）所有者投入和减少资本					1,642,629.49	-13,078,899.00							14,721,528.49		14,721,528.49
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,642,629.49								1,642,629.49		1,642,629.49
4. 其他						-13,078,899.00							13,078,899.00		13,078,899.00
（三）利润分配											-61,006,230.00		-61,006,230.00		-61,006,230.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-61,006,230.00		-61,006,230.00		-61,006,230.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	102,676,000.00				721,014,541.17	26,919,909.2	-20,019,622.57		51,338,000.00		534,304,666.92		1,362,393,594.60		1,362,393,594.60

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,676,000.00				718,849,570.33	21,551,658.52			51,338,000.00	619,359,373.92		1,470,671,285.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,676,000.00				718,849,570.33	21,551,658.52			51,338,000.00	619,359,373.92		1,470,671,285.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					347,274.66					36,232,535.52		36,579,810.18
（一）综合收益总额										66,735,650.52		66,735,650.52
（二）所有者投入和减少资本					347,274.66							347,274.66
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额					347,274.66							347,274.66
4. 其他												0.00
（三）利润分配										-30,503,115.00		-30,503,115.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他										-30,503,115.00		-30,503,115.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	102,676,000.00				719,196,844.99	21,551,658.52			51,338,000.00	655,591,909.44		1,507,251,095.91

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	102,676,000.00				719,371,911.68	39,998,889.92			51,338,000.00	565,245,586.10		1,398,632,607.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,676,000.00				719,371,911.68	39,998,889.92			51,338,000.00	565,245,586.10		1,398,632,607.86
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,642,629.49	-13,078,899.00				18,944,807.35		33,666,335.84
（一）综合收益总额										79,951,037.35		79,951,037.35
（二）所有者投入和减少资本					1,642,629.49	-13,078,899.00						14,721,528.49
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,642,629.49							1,642,629.49
4．其他						-13,078,899.00						-13,078,899.00
（三）利润分配										-61,006,230.00		-61,006,230.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-61,006,230.00		-61,006,230.00
3．其他												
（四）所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	102,676,000.00				721,014,541.17	26,919,990.92			51,338,000.00	584,190,393.45		1,432,298,943.70

三、公司基本情况

浙江海象新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江晶美建材科技有限公司（以下简称晶美建材公司）以 2017 年 10 月 31 日为基准日整体变更设立的股份公司。晶美建材公司系由海宁海橡集团有限公司、戴会斌、章树红共同出资组建，于 2013 年 12 月 9 日在海宁市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为 913304810852709304 的营业执照，注册资本 102,676,000.00 元，股份总数 102,676,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 24,979,154 股；无限售条件的流通股份 A 股 77,696,846 股。公司股票已于 2020 年 9 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为 PVC 地板的研发、生产和销售。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的境外经营实体	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的资本化研发项目、外购研发项目	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要的联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团净资产的 15%/单项权益法核算的投资收益超过集团利润总额的 15%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

10、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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。

3) 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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；

② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。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。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、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，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，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，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，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。

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。

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，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收备用金及其他风险组合		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收账款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

12、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

13、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

14、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产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和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-25	5.00	9.50-3.80
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00

17、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态或办理竣工结算
通用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
专用设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

18、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 32.42-44.42 年	直线法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3-5 年	直线法

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

20、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。

（2）离职后福利的会计处理方法

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

25、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在

等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售 PVC 地板等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品发运至相关港口，完成出口报关，取得报关单、提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

27、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

29、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 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) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

30、其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

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

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、5%、6%、8%、9%、10%、13%； 生产型出口企业：出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为 13%；贸易型企业：出口货物享受“免、退”税政策，出口退税率为 0%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%、21%、25%、26.25%、29.25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
--------	------------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
海宁海象	15%
美国晶美公司	29.25%
德国晶美公司	15%
公司四	21%
公司七	20%
越南地区公司	20%
新加坡地区公司	17%
美国地区公司	26.25%
境内贸易公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 企业所得税

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局联合颁发的编号为 GR202233007092 号的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，2022 年至 2025 年享受高新技术企业税收优惠政策。公司在 2025 年享受高新技术企业税收优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局联合颁发的编号为 GR202433010110 号的《高新技术企业证书》，海宁海象被认定为高新技术企业，2024 年至 2027 年享受高新技术企业税收优惠政策。公司在 2025 年享受高新技术企业税收优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据越南社会主义共和国《2013 年 6 月 19 日第 32/2013/QH13 号企业所得税法若干条款修订补充法》(第 1 条第 8 款)、中央政府 2013 年 12 月 26 日第 218/2013/NĐ-CP 号《关于规定企业所得税法实施细则及指导的决议》(第 16 条第 3 款、第 4 款)，子公司 VIETNAM HAIXIN NEW MATERIAL CO.,LTD (以下简称越南海欣公司)和公司一享受从取得课税收入开始连续两年免征企业所得税，并在之后四年内减免应缴税款的 50% (百分之五十) 的税收优惠。子公司越南海欣公司 2025 年度为第三个企业所得税减半年度。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，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。公司满足小微企业条件的子公司按照相应的优惠税率计缴企业所得税。

2. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52 号)，对安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。本公司 2025 年度享受限额即征即退增值税的税收优惠。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。根据上述相关规定，本公司 2025 年度享受增值税加计抵减优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	38,087.45	92,887.58
银行存款	423,656,271.58	265,163,889.00
其他货币资金	15,506,035.20	7,406,763.20
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	439,200,394.23	272,663,539.78
其中：存放在境外的款项总额	35,573,616.59	63,051,831.79

其他说明

其他货币资金期末数中包含承兑汇票保证金 7,090,000 元、电费保证金 1,948,704.93 元、ETC 保证金 24,000.00 元、外汇掉期保证金 1,431,720.00 元、回购账户保证金 5,000,112.50 元和存出的投资款 11,497.77 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,462,610.41	49,034,865.78
其中：		
理财产品	9,406,210.41	49,034,865.78
外汇掉期-套期工具	56,400.00	
合计	9,462,610.41	49,034,865.78

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	291,867,286.21	280,093,946.51
1 至 2 年	4,916,142.90	6,112,130.66
3 年以上		3,674.25
3 至 4 年		3,674.25
合计	296,783,429.11	286,209,751.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,915,933.60	1.66%	4,915,933.60	100.00%	0.00	5,014,621.70	1.75%	5,014,621.70	100.00%	0.00

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	291,867,495.51	98.34%	14,618,203.83	5.01%	277,249,291.68	281,195,129.72	98.25%	14,118,122.39	5.02%	267,077,007.33
其中：										
合计	296,783,429.11	100.00%	19,534,137.43	6.58%	277,249,291.68	286,209,751.42	100.00%	19,132,744.09	6.68%	267,077,007.33

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,014,621.70				-98,688.10	4,915,933.60
按组合计提坏账准备	14,118,122.39	775,118.83	177,035.27		-98,002.12	14,618,203.83
合计	19,132,744.09	775,118.83	177,035.27		-196,690.22	19,534,137.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
BEAULIEU GROUP LLC	177,035.27	中信保追回款	银行存款	组合计提坏账准备
合计	177,035.27			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
应收单位一	27,019,016.89	0.00	27,019,016.89	9.10%	1,350,950.84
应收单位二	23,296,888.40	0.00	23,296,888.40	7.85%	1,164,844.42
应收单位三	18,898,520.74	0.00	18,898,520.74	6.37%	944,926.04
应收单位四	16,926,700.59	0.00	16,926,700.59	5.70%	846,335.03
应收单位五	15,576,432.11	0.00	15,576,432.11	5.25%	778,821.61
合计	101,717,558.73	0.00	101,717,558.73	34.27%	5,085,877.94

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	407,776.81	
合计	407,776.81	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	628,230.39	
合计	628,230.39	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,112,053.65	24,403,123.46
合计	21,112,053.65	24,403,123.46

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,120,370.67	3,555,426.51
出口退税	18,030,685.69	21,053,006.65
其他	3,347,993.56	1,079,065.23
合计	24,499,049.92	25,687,498.39

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,450,198.12	24,927,838.23
1 至 2 年	2,872,739.16	108,540.83
3 年以上	176,112.64	651,119.33
3 至 4 年	176,112.64	651,119.33
合计	24,499,049.92	25,687,498.39

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,127,169.60	8.68%	2,127,169.60	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备	22,371,880.32	91.32%	1,259,826.67	5.63%	21,112,053.65	25,687,498.39	100.00%	1,284,374.93	5.00%	24,403,123.46
其中：										
合计	24,499,049.92	100.00%	3,386,996.27	13.83%	21,112,053.65	25,687,498.39	100.00%	1,284,374.93	5.00%	24,403,123.46

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	1,284,374.93	0.00	0.00	1,284,374.93
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-24,548.26		2,127,169.60	2,102,621.34
2025 年 6 月 30 日余额	1,259,826.67		2,127,169.60	3,386,996.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	0.00	2,127,169.60				2,127,169.60
按组合计提坏账准备	1,284,374.93	-24,548.26				1,259,826.67
合计	1,284,374.93	2,102,621.34				3,386,996.27

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	出口退税	10,858,433.46	1 年以内	44.32%	542,921.67
单位二	出口退税	4,380,851.79	1 年以内	17.88%	219,042.59
单位三	出口退税	2,791,400.44	1 年以内	11.39%	139,570.02
单位四	押金保证金	2,028,558.88	1-2 年	8.28%	101,427.94
单位五	其他	886,109.74	1 年	3.62%	44,305.49
合计		20,945,354.31		85.49%	1,047,267.71

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	37,859,269.71	99.53%	8,594,010.64	97.92%
1 至 2 年	174,258.42	0.46%	180,320.93	2.05%
2 至 3 年	3,000.00	0.01%	3,000.00	0.03%
合计	38,036,528.13		8,777,331.57	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	11,119,656.15	29.23
供应商二	4,665,996.14	12.27
供应商三	3,912,000.00	10.28
供应商四	3,517,750.00	9.25
供应商五	3,200,000.00	8.41
小计	26,415,402.29	69.44

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	107,344,316.59	40,745,300.81	66,599,015.78	108,097,089.46	38,909,777.83	69,187,311.63
在产品	23,049,553.94	0.00	23,049,553.94	22,097,731.86	0.00	22,097,731.86
库存商品	125,800,792.39	44,808,948.29	80,991,844.10	167,706,031.06	53,868,872.44	113,837,158.62
周转材料	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
发出商品	21,665,849.49	0.00	21,665,849.49	24,540,762.11	376,967.41	24,163,794.70
委托加工物资	796,882.86	0.00	796,882.86	314,731.69	0.00	314,731.69
包装物	3,064,957.66	0.00	3,064,957.66	4,036,469.49	0.00	4,036,469.49
低值易耗品	17,932,827.84	0.00	17,932,827.84	16,760,386.11	0.00	16,760,386.11
合计	299,655,180.77	85,554,249.10	214,100,931.67	343,553,201.78	93,155,617.68	250,397,584.10

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	38,909,777.83	3,279,833.15	0.00	340.71	1,443,969.46	40,745,300.81
在产品	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库存商品	53,868,872.44	3,073,439.53	0.00	11,549,027.65	584,336.03	44,808,948.29
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合同履约成本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
包装物	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
发出商品	376,967.41	0.00	0.00	376,967.41	0.00	0.00
合计	93,155,617.68	6,353,272.68	0.00	11,926,335.77	2,028,305.49	85,554,249.10

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

(6) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	47,676,975.61	32,517,290.97
预缴企业所得税	572,962.24	1,319,677.49

待摊费用	6,452,459.25	3,574,795.30
合计	54,702,397.10	37,411,763.76

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）	46,808,109.79				-416,305.61						46,391,804.18	
小计	46,808,109.79				-416,305.61						46,391,804.18	
合计	46,808,109.79				-416,305.61						46,391,804.18	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	14,882,967.32			14,882,967.32
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	14,882,967.32			14,882,967.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	151,487.37			151,487.37
2.本期增加金额	353,470.44			353,470.44
(1) 计提或摊销	353,470.44			353,470.44
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	504,957.81			504,957.81
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,378,009.51			14,378,009.51
2.期初账面价值	14,731,479.95			14,731,479.95

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	838,374,131.54	914,387,510.08
合计	838,374,131.54	914,387,510.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	692,263,176.74	29,071,665.51	650,153,128.03	29,314,597.10	1,400,802,567.38
2.本期增加金额		45,917.25	2,358,701.70		2,404,618.95
(1) 购置		4,274.59			4,274.59
(2) 在建工程转入		41,642.66	2,358,701.70		2,400,344.36
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	14,068,850.88	628,185.49	29,546,040.55	453,707.31	44,696,784.23
(1) 处置或报废		232,595.61	21,427,961.52		21,660,557.13
(2) 外币报表折算变动	14,068,850.88	395,589.88	8,118,079.03	453,707.31	23,036,227.10
4.期末余额	678,194,325.86	28,489,397.27	622,965,789.18	28,860,889.79	1,358,510,402.10
二、累计折旧					
1.期初余额	98,842,374.12	20,453,750.73	231,210,494.83	20,468,959.53	370,975,579.21
2.本期增加金额	14,800,795.05	1,555,454.08	30,539,788.84	2,146,547.35	49,042,585.32
(1) 计提	14,800,795.05	1,555,454.08	30,539,788.84	2,146,547.35	49,042,585.32
3.本期减少金额	1,519,936.39	345,978.98	8,940,812.19	269,029.79	11,075,757.35
(1) 处置或报废		204,636.17	7,660,469.26		7,865,105.43
(2) 外币报表折算变动	1,519,936.39	141,342.81	1,280,342.93	269,029.79	3,210,651.92
4.期末余额	112,123,232.78	21,663,225.83	252,809,471.48	22,346,477.09	408,942,407.18
三、减值准备					
1.期初余额	9,288,363.86	2,417,395.61	101,613,651.75	2,120,066.87	115,439,478.09
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	398,599.98	103,739.88	3,652,294.50	90,980.35	4,245,614.71
(1) 处置或报废					
(2) 外币报表折算变动	398,599.98	103,739.88	3,652,294.50	90,980.35	4,245,614.71
4.期末余额	8,889,763.88	2,313,655.73	97,961,357.25	2,029,086.52	111,193,863.38
四、账面价值					
1.期末账面价值	557,181,329.20	4,512,515.71	272,194,960.45	4,485,326.18	838,374,131.54
2.期初账面	584,132,438.76	6,200,519.17	317,328,981.45	6,725,570.70	914,387,510.08

价值					
----	--	--	--	--	--

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	94,750,336.58	20,663,619.89	8,889,763.88	65,196,952.81	
通用设备	982,832.34	922,877.09	0.00	59,955.25	
专用设备	66,520,902.73	26,971,116.64	32,017,771.25	7,532,014.84	
合计	162,254,071.65	48,557,613.62	40,907,535.13	72,788,922.90	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	12,284,367.57

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	294,021,925.93	手续正在办理中

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	104,161,088.72	55,372,421.69
合计	104,161,088.72	55,372,421.69

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
越南海欣工厂项目(三厂)	17,252,394.24		17,252,394.24	6,231,989.49		6,231,989.49
年产 1200 万平方米高级弹性地板生产线建设项目	49,149,947.41		49,149,947.41	39,258,535.61		39,258,535.61
设备安装等工	37,758,747.07		37,758,747.07	9,881,896.59		9,881,896.59

程						
合计	104,161,088.72		104,161,088.72	55,372,421.69		55,372,421.69

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
越南海欣工厂项目(三厂)	650,094.60	6,231,989.49	11,020,404.75			17,252,394.24	72.23%	98%				其他
年产1200万平方米高级弹性地板生产线建设项目	122,584.80	39,258,535.61	9,891,411.80			49,149,947.41	40.09%	50%				其他
合计	772,679.40	45,490,525.10	20,911,816.55			66,402,341.65						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

13、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	36,083,007.20	36,083,007.20
2.本期增加金额	948,571.15	948,571.15
(1) 租入		
(2) 外币报表折算引起的变动	948,571.15	948,571.15
3.本期减少金额	1,689,240.16	1,689,240.16
(1) 处置	1,689,240.16	1,689,240.16
4.期末余额	35,342,338.19	35,342,338.19
二、累计折旧		
1.期初余额	12,853,026.23	12,853,026.23

2.本期增加金额	4,088,095.63	4,088,095.63
(1) 计提	3,865,917.32	3,865,917.32
(2) 外币报表折算引起的变动	222,178.31	222,178.31
3.本期减少金额	677,084.28	677,084.28
(1) 处置	677,084.28	677,084.28
(2) 外币报表折算引起的变动		
4.期末余额	16,264,037.58	16,264,037.58
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	19,078,300.61	19,078,300.61
2.期初账面价值	23,229,980.97	23,229,980.97

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	165,454,801.25			1,185,489.69	166,640,290.94
2.本期增加金额				274.73	274.73
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算引起的变动				274.73	274.73
3.本期减少金额	3,657,655.27				3,657,655.27
(1) 处置					
(2) 外币报表折算引起的变动	3,657,655.27				3,657,655.27
4.期末余额	161,797,145.98			1,185,764.42	162,982,910.40
二、累计摊销					
1.期初余额	18,154,316.54			835,627.95	18,989,944.49

2.本期增加 金额	2,310,750.05			1,443.20	2,312,193.25
(1) 计提	2,310,750.05			1,443.20	2,312,193.25
(2) 外币报表折 算引起的变动					
3.本期减少 金额	376,108.51				376,108.51
(1) 处置					
(2) 外币报表折 算引起的变动	376,108.51				376,108.51
4.期末余额	20,088,958.08			837,071.15	20,926,029.23
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	141,708,187.90			348,693.27	142,056,881.17
2.期初账面 价值	147,300,484.71			349,861.74	147,650,346.45

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修、改造 等支出	3,581,882.19		1,669,199.07	100,918.21	1,811,764.91
合计	3,581,882.19		1,669,199.07	100,918.21	1,811,764.91

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,940,884.81	5,371,405.51	32,565,611.36	5,119,336.77
内部交易未实现利润	3,619,769.18	542,965.38	1,244,734.98	349,618.37
租赁负债	19,248,674.16	3,849,734.83	22,794,425.59	4,525,277.32
合计	57,809,328.15	9,764,105.72	56,604,771.93	9,994,232.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	2,070,656.93	310,598.54	2,224,301.27	333,645.19
使用权资产	19,078,300.61	3,815,660.12	23,229,980.97	4,595,388.40
内部交易未实现亏损			3,675,188.76	748,170.57
合计	21,148,957.54	4,126,258.66	29,129,471.00	5,677,204.16

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	4,112,940.18	5,651,165.54	4,923,381.40	5,070,851.06
递延所得税负债	4,112,940.18	13,318.48	4,923,381.40	753,822.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	90,117,458.88	107,386,483.30
资产减值准备	184,728,361.35	196,446,603.43
内部交易未实现利润	4,293,846.19	3,931,225.50
合计	279,139,666.42	307,764,312.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	26,029.86	14,528,565.82	
2027 年	23,023,458.30	29,083,994.83	
2028 年	22,538,538.31	24,674,400.94	
2029 年	27,866,785.59	39,099,521.71	
2030 年	16,662,646.82		
合计	90,117,458.88	107,386,483.30	

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	8,874,233.17		8,874,233.17	12,811,767.57		12,811,767.57
合计	8,874,233.17		8,874,233.17	12,811,767.57		12,811,767.57

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,431,720.00	1,431,720.00	冻结	外汇掉期保证金	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	开立票据质押的定期存款
货币资金	2,601,451.69	2,601,451.69	冻结	信用证保证金				
货币资金	32,261,086.56	32,261,086.56	冻结	定期存款	15,000,000.00	15,000,000.00	冻结	购买理财
货币资金	7,090,000.00	7,090,000.00	冻结	银行承兑汇票保证金	5,680,830.00	5,680,830.00	冻结	银行承兑汇票保证金
货币资金	1,948,704.93	1,948,704.93	冻结	电费保证金	1,690,435.43	1,690,435.43	冻结	电费保证金
货币资金	24,000.00	24,000.00	冻结	ETC 保证金	24,000.00	24,000.00	冻结	ETC 保证金
合计	45,356,963.18	45,356,963.18			32,395,265.43	32,395,265.43		

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,221,224.94	
信用借款	129,991,972.26	114,604,347.22
福费廷	271,527,067.96	215,309,993.23
票据贴现		29,874,118.21
合计	430,740,265.16	359,788,458.66

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,082,800.00	15,680,830.00
合计	7,082,800.00	15,680,830.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	98,668,026.01	93,672,614.39
工程、设备款及其他	53,270,247.97	50,490,725.99
合计	151,938,273.98	144,163,340.38

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	28,466,006.93	19,404,756.98
合计	28,466,006.93	19,404,756.98

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	5,146,687.22	3,931,292.28
应付未付费用	23,111,155.04	13,425,179.70
其他	208,164.67	2,048,285.00
合计	28,466,006.93	19,404,756.98

23、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款		181,622.13
合计		181,622.13

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,345,831.75	4,527,803.06
合计	7,345,831.75	4,527,803.06

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,864,781.25	62,638,482.70	63,006,578.61	16,496,685.34
二、离职后福利-设定提存计划	656,696.23	3,728,919.50	3,818,507.24	567,108.49
合计	17,521,477.48	66,367,402.20	66,825,085.85	17,063,793.83

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,037,126.92	58,468,745.69	58,519,944.36	15,985,928.25
2、职工福利费	0.00	466,800.00	466,800.00	0
3、社会保险费	418,731.93	2,202,675.73	2,279,975.64	341,432.02
其中：医疗保险费	370,614.09	1,973,318.69	2,036,525.72	307,407.06
工伤保险费	47,560.94	226,295.64	240,348.52	33,508.06
其他保险	556.90	3,061.40	3,101.40	516.90
4、住房公积金	198,432.00	1,128,509.80	1,157,616.73	169,325.07
5、工会经费和职工教育经费	210,490.40	371,751.48	582,241.88	0.00
合计	16,864,781.25	62,638,482.70	63,006,578.61	16,496,685.34

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	627,458.69	3,606,941.35	3,693,875.58	540,524.46
2、失业保险费	29,237.54	121,978.15	124,631.66	26,584.03
合计	656,696.23	3,728,919.50	3,818,507.24	567,108.49

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,172,652.02	3,155,849.67
消费税	0.00	
企业所得税	9,618,195.60	2,536,386.51
个人所得税	534,286.59	1,136,704.43
城市维护建设税	294,069.84	237,192.41
环境保护税	1,936.92	1,180.04
房产税	1,649,745.51	3,774,002.91

土地使用税	779,445.00	732,871.50
教育费附加	126,309.92	101,961.81
地方教育附加	84,206.94	67,974.54
印花税	242,543.34	220,208.05
其他税	255,530.47	72,368.89
合计	14,758,922.15	12,036,700.76

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,204,692.78	5,805,280.02
一年内到期的租赁负债	7,447,410.06	7,801,762.34
合计	13,652,102.84	13,607,042.36

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	300,709.24	86,874.98
诉讼赔款		97,746.88
合计	300,709.24	184,621.86

29、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	125,995,400.28	113,301,969.97
合计	125,995,400.28	113,301,969.97

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	13,372,609.63	16,051,416.18
未确认融资费用	-1,571,345.53	-1,058,752.93
合计	11,801,264.10	14,992,663.25

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,676,000.00						102,676,000.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	704,944,449.68			704,944,449.68
其他资本公积	13,905,120.65	347,274.66		14,252,395.31
合计	718,849,570.33	347,274.66		719,196,844.99

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	21,551,658.52			21,551,658.52
合计	21,551,658.52			21,551,658.52

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 13,035,726.32	- 26,165,095.72				- 26,165,095.72		- 39,200,822.04
外币财务报表折算差额	- 13,035,726.32	- 26,165,095.72				- 26,165,095.72		- 39,200,822.04
其他综合收益合计	- 13,035,726.32	- 26,165,095.72				- 26,165,095.72		- 39,200,822.04

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,338,000.00			51,338,000.00
合计	51,338,000.00			51,338,000.00

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	578,988,270.39	589,894,343.63

调整后期初未分配利润	578,988,270.39	589,894,343.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,947,154.47	50,100,156.76
应付普通股股利	30,503,115.00	61,006,230.00
期末未分配利润	613,432,309.86	578,988,270.39

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	601,368,769.70	451,421,067.48	685,185,246.75	506,969,739.63
其他业务	2,462,143.45	1,814,655.93	1,763,605.91	851,546.65
合计	603,830,913.15	453,235,723.41	686,948,852.66	507,821,286.28

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	2025 年 06 月 30 日	付款期限一般为产品交付（内销）、开船后（FOB）或提货后（DDP）0 天至 90 天	PVC 地板	是	无	保证类质量保证

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 268,642,143.44 元，其中，268,642,143.44 元预计将于 2025 年度确认收入。

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	1,358,122.90	1,705,160.35
教育费附加	583,455.51	743,879.56
资源税	0.00	0.00
房产税	864,055.76	1,353,673.15
土地使用税	270,550.20	588,168.00
车船使用税	2,078.40	0.00
印花税	425,307.18	536,690.72
地方教育附加	388,970.65	486,778.66
环境保护税	4,348.68	0.00
合计	3,896,889.28	5,414,350.44

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,350,268.40	13,395,132.46
中介服务费	1,418,810.31	3,770,215.85
办公及差旅费	3,709,985.17	4,331,898.63
业务招待费	738,900.59	1,241,681.45
折旧及摊销	7,273,955.61	8,454,606.69
股份支付	138,774.97	
其他	2,633,775.16	1,106,066.94
合计	31,264,470.21	32,299,602.02

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
特许权使用费	30,031,626.57	37,403,612.63
参展、出口费	1,764,155.64	2,468,820.33
职工薪酬	6,424,855.03	5,012,715.54
销售佣金	3,594,036.28	2,836,115.10
办公及差旅费	2,073,846.36	1,683,027.12
业务招待费	582,771.22	1,606,741.80
股份支付	109,780.94	
其他	813,010.05	2,160,921.97
合计	45,394,082.09	53,171,954.49

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,538,530.03	16,005,938.78
职工薪酬	7,292,725.92	7,096,114.39
燃料与动力	769,045.68	1,137,153.34
折旧及摊销	2,413,093.05	2,860,934.96
其他	181,898.61	147,183.41
合计	21,195,293.29	27,247,324.88

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,197,217.70	9,906,860.32
利息收入	-3,043,964.92	-1,330,594.41
汇兑损益	-15,049,681.10	-3,732,813.94
手续费	771,832.32	624,265.39
其他	0.00	35,194.28
合计	-11,124,596.00	5,502,911.64

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	19,568,200.17	11,124,532.93
代扣个人所得税手续费返还	80,432.19	190,224.38
增值税加计抵减	814,648.63	2,205,833.91
合计	20,463,280.99	13,520,591.22

44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	157,940.72	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	56,400.00	
合计	157,940.72	

45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-416,305.61	-494,026.43
处置长期股权投资产生的投资收益	34,000.91	
处置交易性金融资产取得的投资收益	329,192.03	
合计	-53,112.67	-494,026.43

46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-936,364.99	-2,724,283.08
其他应收款坏账损失	-3,413,214.86	
合计	-4,349,579.85	-2,724,283.08

47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,355,198.97	-30,024,428.01
四、固定资产减值损失		-23,903,045.36
合计	-6,355,198.97	-53,927,473.37

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	0.00	34,503.58

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,537.81		1,537.81
其他	621,814.36	110,224.38	621,814.36
合计	623,352.17	110,224.38	623,352.17

50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	7,026.20		7,026.20
其他	311,919.27	581,238.67	311,919.27
合计	318,945.47	581,238.67	318,945.47

51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,511,987.38	5,459,405.38
递延所得税费用	-1,322,354.06	553,761.86
合计	5,189,633.32	6,013,167.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	70,136,787.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,520,518.17
子公司适用不同税率的影响	-1,923,076.02
调整以前期间所得税的影响	61,345.81
非应税收入的影响	-2,756,948.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,749.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,077,729.75
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,601,891.44
研发费用加计扣除	-2,959,095.23
残疾人员工工资加计扣除	-1,341,022.08
所得税费用	5,189,633.32

52、其他综合收益

详见附注 34

53、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到押金保证金	667,247.87	
政府补助	1,275,872.85	133,092.93
利息收入	3,042,165.72	1,330,594.41
出租收入	120,000.00	
其他往来款净额及其他	3,531,895.19	4,276,849.84
合计	8,637,181.63	5,740,537.18

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
特许权使用费	12,863,314.62	28,281,092.76
参展、出口费	1,551,861.35	2,702,656.98
办公及差旅费	6,172,351.54	5,364,056.40
销售佣金	1,452,672.39	2,974,949.85
业务招待费及宣传费	570,756.55	1,927,422.64
中介服务费	2,641,356.26	3,175,909.15
支付押金保证金	243,514.34	1,787,292.66
其他	6,381,321.13	7,033,535.41
合计	31,877,148.18	53,246,915.85

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	325,165,260.52	
合计	325,165,260.52	

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	297,962,538.25	
股票回购保证金	5,000,112.50	
合计	302,962,650.75	

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到商业汇票、国内信用证贴现款	174,764,663.37	26,903,850.41
合计	174,764,663.37	26,903,850.41

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付应收保兑款	149,377,161.78	
支付长租租金及保证金	3,862,241.93	2,711,230.20
合计	153,239,403.71	2,711,230.20

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,947,154.47	5,416,553.29
加：资产减值准备	10,704,778.82	56,651,756.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,042,585.32	47,371,355.43
使用权资产折旧	3,865,917.32	3,546,866.24
无形资产摊销	2,312,193.25	2,227,637.80
长期待摊费用摊销	1,669,199.07	1,341,205.03
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）		444,739.85
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）	-157,940.72	
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,966,621.77	933,409.77
投资损失（收益以“－”号填列）	53,112.67	494,026.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-580,314.48	587,788.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-740,504.28	-37,285.35
存货的减少（增加以“－”号填列）	36,296,652.43	68,163,706.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-56,342,835.93	-70,701,349.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,652,249.88	-49,702,675.13
其他	347,274.66	1,642,629.49
经营活动产生的现金流量净额	124,102,900.71	68,380,365.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	393,843,431.05	228,670,675.32
减：现金的期初余额	240,268,274.35	230,057,522.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	153,575,156.70	-1,386,847.16

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	393,843,431.05	240,268,274.35
其中：库存现金	38,087.45	92,887.58
可随时用于支付的银行存款	388,793,733.33	240,163,889.00
可随时用于支付的其他货币资金	5,021,610.27	11,497.77
三、期末现金及现金等价物余额	393,843,431.05	240,268,274.35

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	2,601,451.69		信用证保证金
货币资金	1,431,720.00		外汇掉期保证金
货币资金	32,261,086.56		定期存款
货币资金	7,090,000.00	5,680,830.00	银行承兑汇票保证金
货币资金		10,000,000.00	质押的定期存款
货币资金		15,000,000.00	冻结的购买理财款
货币资金	1,948,704.93	1,690,435.43	电费保证金
货币资金	24,000.00	24,000.00	ETC 保证金
合计	45,356,963.18	32,395,265.43	

55、所有者权益变动表项目注释

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			322,822,145.64
其中：美元	38,141,981.02	7.1586	273,043,185.34
欧元	3,895,566.78	8.4024	32,732,110.31
港币	86,309.50	0.91195	78,709.95

越南盾	55,239,989,939.38	0.0003	16,571,996.98
泰铢	1,803,109.05	0.2197	396,143.06
应收账款			270,602,685.84
其中：美元	35,697,590.10	7.1586	255,544,768.52
欧元	1,766,628.10	8.4024	14,843,915.98
港币	0.00	0.91195	0.00
越南盾	713,337,800.00	0.0003	214,001.34
泰铢	0.00	0.2197	0.00
长期借款			0.00
其中：美元	0.00	7.1586	0.00
欧元	0.00	8.4024	0.00
港币	0.00	0.91195	0.00
越南盾	0.00	0.0003	0.00
泰铢	0.00	0.2197	0.00
其他应收账款			3,109,482.85
其中：美元	29,194.08	7.1586	208,988.77
欧元	9,058.44	8.4024	76,112.64
港币	0.00	0.91195	0.00
越南盾	383,409,155.44	0.0003	115,022.75
泰铢	12,332,083.25	0.2197	2,709,358.69
应付账款			65,900,498.33
其中：美元	4,076,781.49	7.1586	29,184,048.01
欧元	16,670.07	8.4024	140,068.56
港币	0.00	0.91195	0.00
越南盾	108,555,401,342.43	0.0003	32,566,620.40
泰铢	18,251,075.83	0.2197	4,009,761.36
其他应付款			14,045,863.39
其中：美元	1,220,078.82	7.1586	8,734,056.22
欧元	0.00	8.4024	0.00
港币	0.00	0.91195	0.00
越南盾	17,674,163,861.45	0.0003	5,302,249.16
泰铢	43,504.82	0.2197	9,558.01
一年内到期的非流动负债			7,447,410.06
泰铢	33,898,088.58	0.2197	7,447,410.06
租赁负债			11,730,319.44
泰铢	53,392,441.69	0.2197	11,730,319.44

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

☒适用 ☐不适用

越南海欣公司和公司一系本公司全资子公司，记账本位币为越南盾；公司八系本公司全资子公司，记账本位币为美元。

57、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注 13 说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报告五（29）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项目	本期数	上年同期数
短期租赁	2,441,276.05	2,609,532.28
合计	2,441,276.05	2,609,532.28

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	438,473.53	350,124.33
与租赁相关的总现金流出	5,832,317.75	7,857,548.71

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	1,047,312.20	
合计	1,047,312.20	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,751,868.00	1,751,868.00
第二年	1,751,868.00	1,751,868.00
第三年	1,751,868.00	1,751,868.00
第四年	437,967.00	1,313,901.00
五年后未折现租赁收款额总额	5,693,571.00	6,569,505.00

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

58、数据资源

59、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,538,530.03	16,005,938.78
职工薪酬	7,292,725.92	7,096,114.39
燃料与动力	769,045.68	1,137,153.34
折旧及摊销	2,413,093.05	2,860,934.96
其他	181,898.61	147,183.41
合计	21,195,293.29	27,247,324.88
其中：费用化研发支出	21,195,293.29	27,247,324.88

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

合并范围减少：

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产 (元)	期初至处置日净利润 (元)
公司十二	注销	2025 年 3 月 3 日	-5,225.53	0
公司五	注销	2025 年 6 月 5 日	-28,775.4	0

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
海象进出口公司	50,000,000.00	浙江省海宁市	浙江省海宁市	批发和零售业	100.00%		投资设立
美国晶美公司	10,901,942.00	美国	美国	批发和零售业	100.00%		投资设立
海宁海象公司	400,000,000.00	浙江省海宁市	浙江省海宁市	PVC 地板的研发、生产和销售	100.00%		投资设立
越南海欣公司	183,690,219.02	越南河内	越南河内	PVC 地板的研发、生产和销售	100.00%		投资设立
公司八	7,093,300.00	中国香港	中国香港	批发和零售业	100.00%		投资设立
德国晶美公司	204,432.50	德国	德国	批发和零售业	100.00%		投资设立
上海海象公司	1,000,000.00	上海市	上海市	批发和零售业	100.00%		投资设立
公司一	481,763,532.54	越南河内	越南河内	PVC 地板的研发、生产和销售	100.00%		分立设立
公司四	35,466.50	美国	美国	批发和零售业	100.00%		投资设立
公司五	709,330.00	新加坡	新加坡	批发和零售业	100.00%		投资设立
公司六	709,330.00	新加坡	新加坡	批发和零售业	100.00%		投资设立
浙江晶捷公司	10,000,000.00	浙江省海宁市	浙江省海宁市	批发和零售业	100.00%		投资设立
浙江乐宜公司	50,000,000.00	浙江省海宁市	浙江省海宁市	PVC 地板的研发、生产和销售	100.00%		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	46,391,804.18	46,808,109.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-416,305.61	-995,780.47

--综合收益总额	-416,305.61	-995,780.47
----------	-------------	-------------

十一、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	19,568,200.17	11,124,532.93
计入营业外收入的政府补助金额	1,537.81	
合计	19,569,737.98	11,124,532.93

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注 3 及 6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 34.27%（2024 年 6 月 30 日：34.95%）源于余额前五名客户。本公司与中国出口信用保险公司签订了应收账款的保险合同，以进一步降低应收账款的回收风险，对应收账款余额未持有其他担保物或信用增级。本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	本期期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	562,940,358.22	571,103,325.58	442,087,497.02	129,015,828.56	
应付票据	7,082,800.00	7,082,800.00	7,082,800.00		
应付账款	151,938,273.98	151,938,273.98	151,938,273.98		
其他应付款	28,466,006.93	28,466,006.93	28,466,006.93		
租赁负债(含一年以内到期)	19,248,674.16	21,107,819.51	8,473,812.48	7,776,142.36	4,857,864.67
小计	769,676,113.29	779,698,226.00	638,048,390.42	136,791,970.91	4,857,864.67

（续上表）

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	478,895,708.65	489,976,917.83	373,045,649.48	116,931,268.35	
应付票据	15,680,830.00	15,680,830.00	15,680,830.00		
应付账款	144,163,340.38	144,163,340.38	144,163,340.38		
其他应付款	19,404,756.98	19,404,756.98	19,404,756.98		
租赁负债(含一年以内到期)	22,794,425.59	24,653,731.98	8,602,315.80	10,110,359.79	5,941,056.39
小计	680,939,061.60	693,879,577.17	560,896,892.64	127,041,628.14	5,941,056.39

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☒适用 ☐不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

☐适用 ☒不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

（3）继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		56,400.00	9,406,210.41	9,462,610.41
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		56,400.00	9,406,210.41	9,462,610.41
（1）衍生金融资产		56,400.00		56,400.00
（2）理财产品			9,406,210.41	9,406,210.41
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为银行理财产品，本公司以预期收益率估计未来现金流量并折现来确定其公允价值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债，其账面价值与公允价值差异较小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司不存在母公司，由自然人王周林与王淑芳父女控制。王周林直接持有 27,809,460 股，占公司有表决权股份（总股本 102,676,000 股剔除公司回购专用证券账户 998,950 股）比例为 27.35%；同时王周林是晶美投资的普通合伙人及执行事务合伙人，与晶美投资形成一致行动关系，王周林通过晶美投资间接控制 11,550,000 股，占公司有表决权股份比例为 11.36%，合计占公司有表决权股份比例为 38.71%。王淑芳为王周林之女，为晶美投资有限合伙人，现任公司董事、总经理。

本企业最终控制方是王周林与王淑芳父女。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十之 1（1）之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十之 2（1）之说明。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江海橡实业有限公司	同受王周林控制
吴佳伟	公司监事

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浙江海橡实业有限公司	房屋及建筑物	61,497.25	61,497.25

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名	租赁	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资
------	----	---------	---------	-------	---------	---------

称	资产 种类	租赁和低价值资产 租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁 付款额（如适用）				利息支出		产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额
浙江海橡 实业有限 公司	房屋 及建 筑物	1,690,0 00.00	1,600,0 00.00			1,690,0 00.00	4,200,0 00.00				

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,521,897.79	4,982,775.38

(8) 其他关联交易

(1) 关联方代公司支付

代付内容	关联方名称	本期数	上年同期数
地表水	浙江海橡实业有限公司	10,509.80	13,246.08
小 计		10,509.80	13,246.08

(2) 公司代关联方支付

代付内容	关联方名称	本期数	上年同期数
电费	浙江海橡实业有限公司	2,422,975.49	2,666,277.33
水费		2,295.90	2,087.10
热能		1,645,952.41	1,724,352.40
排污费		1,029.60	1,391.40
小 计		4,072,253.40	4,394,108.23

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	浙江海橡实业有 限公司	886,109.74	44,305.49	1,067,395.46	53,369.77

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王淑芳		30,134.01
其他应付款	吴佳伟		3,819.67
小计			33,953.68

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					170,800.00	2,613,240.00		
销售人员					135,115.00	2,067,259.50		
生产人员					121,500.00	1,858,950.00		
合计					427,415.00	6,539,449.50		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员			15.30 元/股	6 个月
销售人员			15.30 元/股	6 个月
生产人员			15.30 元/股	6 个月

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权为 BS 模型、员工持股计划根据授予日每股收盘价格为基础确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日每股收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日根据考核达成情况作出的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,581,949.46

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	347,274.66
---------------------	------------

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	138,774.97	0.00
销售人员	109,780.94	0.00
生产人员	98,718.75	0.00
合计	347,274.66	0.00

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	3
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	3
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0

利润分配方案	以公司总股本 102,676,000 股扣除截至 2025 年 6 月 30 日回购专户中已回购股份 998,950 股后的股本 101,677,050 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），合计派发现金红利 30,503,115.00 元（含税）；不送红股；不以资本公积金转增股本。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权、再融资新增股份上市等原因而发生变化的，分配总额将按分派比例不变的原则相应调整。
--------	---

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	116,515,425.81	236,977,381.09

1 至 2 年		569,760.88
2 至 3 年		521,027.09
3 年以上	483,460.07	3,674.25
3 至 4 年	483,460.07	3,674.25
合计	116,998,885.88	238,071,843.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	116,998,885.88	100.00%	6,306,156.50	5.39%	110,692,729.38	238,071,843.31	100.00%	12,170,032.94	5.11%	225,901,810.37
其中：										
合计	116,998,885.88	100.00%	6,306,156.50	5.39%	110,692,729.38	238,071,843.31	100.00%	12,170,032.94	5.11%	225,901,810.37

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,170,032.94	-5,686,841.17	177,035.27			6,306,156.50
合计	12,170,032.94	-5,686,841.17	177,035.27			6,306,156.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
BEAULIEU GROUP LLC	177,035.27	中信保追回款	银行存款	组合计提坏账准备
合计	177,035.27			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	28,145,749.87		28,145,749.87	24.06%	1,407,287.49
客户 2	23,833,181.99		23,833,181.99	20.37%	1,191,659.10
客户 3	21,133,671.28		21,133,671.28	18.06%	1,056,683.56
客户 4	15,311,976.52		15,311,976.52	13.09%	765,598.83
客户 5	13,683,178.02		13,683,178.02	11.70%	684,158.90
合计	102,107,757.68		102,107,757.68	87.28%	5,105,387.88

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	106,987,114.74	92,215,633.25
合计	106,987,114.74	92,215,633.25

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	206,816.05	607,260.70
拆借款	110,897,447.55	95,178,650.26
关联方代垫付	886,109.74	1,067,395.46
其他	2,748,697.52	215,781.22
合计	114,739,070.86	97,069,087.64

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	112,405,085.21	96,465,434.92
1 至 2 年	504,335.65	103,652.72
2 至 3 年	1,161,800.00	
3 年以上	667,850.00	500,000.00
3 至 4 年	254,000.00	500,000.00
4 至 5 年	413,850.00	
合计	114,739,070.86	97,069,087.64

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,127,169.60	1.85%	2,127,169.60	100.00%	0.00					
其中：										
按组合计提坏账准备	112,611,901.26	98.15%	5,624,786.52	5.00%	106,987,114.74	97,069,087.64	100.00%	4,853,454.39	5.00%	92,215,633.25
其中：										
合计	114,739,070.86	100.00%	7,751,956.12	6.76%	106,987,114.74	97,069,087.64	100.00%	4,853,454.39	5.00%	92,215,633.25

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	4,853,454.39			4,853,454.39
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	771,332.13		2,127,169.60	2,898,501.73
2025 年 6 月 30 日余额	5,624,786.52		2,127,169.60	7,751,956.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	4,853,454.39	2,898,501.73				7,751,956.12
合计	4,853,454.39	2,898,501.73				7,751,956.12

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	拆借款	69,168,844.81	1 年以内	60.28%	3,458,442.24
单位二	拆借款	41,543,123.29	1 年以内	36.21%	2,077,156.16
单位三	关联方代垫付	886,109.74	1 年以内	0.77%	44,305.49
单位四	其他	568,081.97	1 年以内	0.50%	28,404.10
单位五	其他	536,000.00	2-3 年	0.47%	536,000.00
合计		112,702,159.81		98.23%	6,144,307.99

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,162,805,375.89		1,162,805,375.89	1,162,805,375.89		1,162,805,375.89
对联营、合营企业投资	46,391,804.18		46,391,804.18	46,808,109.79		46,808,109.79
合计	1,209,197,180.07		1,209,197,180.07	1,209,613,485.68		1,209,613,485.68

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海象进出口公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
海宁海象公司	400,136.033.33						400,136.033.33	
越南海欣公司	183,690.219.02						183,690.219.02	
公司八	7,103,226.50						7,103,226.50	
德国晶美公司	204,432.50						204,432.50	
上海海象公司	400,000.00						400,000.00	
美国晶美公司	10,901,942.00						10,901,942.00	
浙江晶捷公司	200,000.00						200,000.00	
公司六	25,210,990.00						25,210,990.00	

	00						00	
公司一	481,763,532.54						481,763,532.54	
浙江乐宜公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
公司七	195,000.00						195,000.00	
合计	1,162,805,375.89						1,162,805,375.89	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）	46,808,109.79				-416,305.61						46,391,804.18	
小计	46,808,109.79				-416,305.61						46,391,804.18	
合计	46,808,109.79				-416,305.61						46,391,804.18	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	306,212,273.27	199,672,742.56	514,939,418.28	379,268,443.03
其他业务	28,936,463.47	30,656,284.02	15,289,945.94	12,491,096.38
合计	335,148,736.74	230,329,026.58	530,229,364.22	391,759,539.41

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	2025 年 06 月 30 日	付款期限一般为产品交付（内销）、开船后（FOB）或提货后（DDP）0 天至 90 天	PVC 地板	是	无	保证类质量保证

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 122,716,810.83 元，其中，122,716,810.83 元预计将于 2025 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-416,305.61	-494,026.43
处置交易性金融资产取得的投资收益	274,230.93	
拆借款利息收入	85,479.45	846,371.46
合计	-56,595.23	352,345.03

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,190,081.56	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	157,940.72	
委托他人投资或管理资产的损益	329,192.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	302,868.89	
减：所得税影响额	138,047.91	
合计	1,842,035.29	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
因促进残疾人就业退还的增值税	18,379,656.42	公司享受促进残疾人就业的增值税优惠政策，该类残疾人员主要从事生产车间的辅助工作，与公司正常经营业务直接相关；公司始终重视承担社会责任，坚持在胜任工作的前提下优先录用残疾人员工，并于 2018 年开始享受促进残疾人就业的增值税优惠政策，不存在越权审批或无正式批准文件情形，期间亦不存在不符合相关税收返还政策的情形，非偶发性税收返还或减免。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.54%	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.41%	0.62	0.62

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
☐是 ☐否 ☒不适用
报告期内是否被行政处罚
☐是 ☐否 ☒不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 05 月 13 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参与公司 2024 年度业绩说明会的投资者	主要谈论公司经营情况、行业发展动态等	详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《海象新材：003011 海象新材投资者关系管理信息 20250513》
2025 年 05 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	广发证券：曹倩雯；杭州金投资管理有限公司：姚婧菁	主要谈论公司经营情况、行业发展动态等	详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《海象新材：003011 海象新材投资者关系管理信息 20250514》
2025 年 05 月 27 日	线上交流	网络平台线上交流	机构	工银瑞信基金：袁文韬、郭雪松、林梦；申万宏源证券：庞盈盈、王晓冰	主要谈论公司经营情况、行业发展动态等	详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《海象新材：003011 海象新材投资者关系管理信息 20250527》

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
浙江海橡实业有限公司	经营性往来	106.74	495.84	513.97	88.61	0	0
合计	--	106.74	495.84	513.97	88.61	0	0
相关的决策程序	公司第三届董事会第八次会议审议通过了《关于 2025 年度日常关联交易预计的议案》，详见公司在巨潮资讯网上发布的《浙江海象新材料股份有限公司关于 2025 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2025-019）。						

资金安全保障措施	按照《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告(2022)26 号)和《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理(2025 年修订)》(深证上(2025)396 号)的规定编制汇总表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
----------	--