香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不會對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

HK1803

北京體育文化產業集團有限公司
BEIJING SPORTS AND ENTERTAINMENT INDUSTRY GROUP LIMITED

（於開曼群島註冊成立的有限公司）
（股份代號：1803）

海外監管公告

本公告乃由北京體育文化產業集團有限公司（「**本公司**」）依據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

茲載列本公司非全資附屬公司北京約頓氣膜建築技術股份有限公司在全國中小企業股份轉讓系統網站刊登日期為二零二六年八月二十六日之公告，僅供參閱。

承董事會命
北京體育文化產業集團有限公司
主席
胡野碧

香港，2026 年 8 月 26 日

於本公告日期，執行董事為林嘉德先生、侯工達先生及張驌先生；非執行董事為胡野碧先生、胡伊娜女士及劉學恒先生；及獨立非執行董事為謝文傑先生、樂圓明先生、辛羅林先生及潘立輝先生。

证券代码：831527　　证券简称：约顿气膜　　主办券商：中信建投

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
第五届董事会第二次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、会议召开和出席情况

（一）会议召开情况

1.会议召开时间：2026 年 8 月 26 日

2.会议召开方式：√现场会议　□电子通讯会议

3.会议召开地点：北京约顿气膜建筑技术股份有限公司朝阳分公司会议室

4.发出董事会会议通知的时间和方式：2026 年 8 月 14 日以书面方式发出

5.会议主持人：刘学恒

6.会议列席人员：公司全体监事及高级管理人员

7.召开情况合法合规性说明：

本次会议的召集、召开、审议和表决程序符合《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的相关规定。

（二）会议出席情况

会议应出席董事5人，出席和授权出席董事5人。

二、议案审议情况

（一）审议通过《公司2026年半年度报告的议案》

1.议案内容：

详见公司于2026年8月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2026年半年度报告》（公告编号：2026-024）。

2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

3.议案表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。

4.提交股东会表决情况：

本议案无需提交股东会审议。

（二）审议通过《关于全资子公司对外投资并运营气膜体育场馆的议案》

1.议案内容：

详见公司于2026年8月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《全资子公司对外投资公告》（公告编号：2026-026）。

2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

3.议案表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。

4.提交股东会表决情况：

本议案无需提交股东会审议。

（三）审议通过《关于拟与主办券商中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》

1.议案内容：

鉴于公司战略发展的需要，经公司与中信建投证券股份有限公司充分沟通与友好协商，就解除持续督导相关事宜达成一致意见，双方拟签署附生效条件的解除持续督导协议，该协议自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日起生效。待协议生效后，中信建投证券股份有限公司不再担任公司持续督导主办券商。

2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

3.议案表决结果：同意 5 票；反对 0 票；弃权 0 票。

4.提交股东会表决情况：

本议案尚需提交股东会审议。

（四）审议通过《关于拟与主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》

1.议案内容：

鉴于公司战略发展的需要，经与开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”）充分沟通与友好协商，开源证券拟承接公司主办券商工作，并履行持续督导职责。公司与开源证券就持续督导服务相关事宜达成一致意见并拟签署附生效条件的持续督导协议，该协议自全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日起生效。

2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

3.议案表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。

4.提交股东会表决情况：

本议案尚需提交股东会审议。

（五）审议通过《关于拟与主办券商中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》

1.议案内容：

因公司拟变更持续督导券商，根据全国中小企业股份转让系统的相关要求及规定，公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司提交《北京约顿气膜建筑技术股份有限公司关于与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》，对公司与中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议事项进行说明。

2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

3.议案表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。

4.提交股东会表决情况：

本议案尚需提交股东会审议。

（六）审议通过《关于提请股东会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》

1.议案内容：

鉴于公司拟变更持续督导主办券商，为高效、有序地完成本次更

换主办券商的工作，提请股东会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更的相关事宜，授权事项包括但不限于本次变更事项相关文件的拟定、相关协议的签署、向监管机构提交相关材料、变更备案及其他事项。授权有效期限自股东会通过本项授权的决议之日起至变更持续督导主办券商事项办理完毕之日止。

2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

3.议案表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。

4.提交股东会表决情况：

本议案尚需提交股东会审议。

（七）审议通过《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》

1.议案内容：

详见公司于2026年8月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的公告》（公告编号：2026-027）。

2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

3.议案表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。

4.提交股东会表决情况：

本议案尚需提交股东会审议。

（八）审议通过《关于提请召开2026年第一次临时股东会的议案》

1.议案内容：

详见公司于2026年8月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2026年第一次临时股东会通知公告》（公告编号：2026-025）。

2.回避表决情况：

本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。

3.议案表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。

4.提交股东会表决情况：

本议案无需提交股东会审议。

三、备查文件

《北京约顿气膜建筑技术股份有限公司第五届董事会第二次会议决议》

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司

董事会

2026年8月26日

证券代码：831527　　证券简称：约顿气膜　　主办券商：中信建投

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
第五届监事会第二次会议决议公告

本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、会议召开和出席情况

（一）会议召开情况

1.会议召开时间：2026 年 8 月 26 日

2.会议召开方式：　√现场会议　　□电子通讯会议

3.会议召开地点：北京约顿气膜建筑技术股份有限公司朝阳分公司会议室

4.发出监事会会议通知的时间和方式：2026 年 8 月 14 日以书面方式发出

5.会议主持人：杨君谊

6.召开情况合法合规性说明：

本次会议的召集、召开、审议和表决程序符合《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的相关规定。

（二）会议出席情况

会议应出席监事 3 人，出席和授权出席监事 3 人。

二、议案审议情况

（一）审议通过《公司2026年半年度报告的议案》

1. 议案内容：

详见公司于2026年8月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2026年半年度报告》（公告编号：2026-024）。

2. 回避表决情况

本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。

3. 议案表决结果：同意3票；反对0票；弃权0票。

4. 提交股东会表决情况：

本议案无需提交股东会审议。

（二）审议通过《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》

1. 议案内容：

详见公司于2026年8月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一的公告》（公告编号：2026-027）。

2. 回避表决情况

本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。

3. 议案表决结果：同意3票；反对0票；弃权0票。

4. 提交股东会表决情况：

本议案尚需提交股东会审议。

三、备查文件

《北京约顿气膜建筑技术股份有限公司第五届监事会第二次会议决议》

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司

监事会

2026 年 8 月 26 日

约顿气膜

NEEQ : 831527

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司

MetaSpace(Beijing) Air Dome Corp.

半年度报告

2026

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人罗赟、主管会计工作负责人钟凡及会计机构负责人（会计主管人员）张常青保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节　公司概况 5

第二节　会计数据和经营情况 6

第三节　重大事件 15

第四节　股份变动及股东情况 19

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 21

第六节　财务会计报告 23

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 97

附件Ⅱ　融资情况 97

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、约顿气膜	指	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
中互体育		中互体育文化发展（北京）有限公司
北体集团		北京体育文化产业集团有限公司
阿可岛体育		阿可岛（北京）体育产业有限公司
约顿智造		浙江约顿智造科技有限公司
约顿科技		深圳约顿科技有限公司
约顿益拓		重庆约顿益拓膜建筑技术有限公司
约顿观合		重庆约顿观合建筑技术有限公司
荆门约顿		荆门市约顿气膜建筑有限公司
湖州阿可岛		湖州阿可岛冰雪科技有限公司
股东会		北京约顿气膜建筑技术股份有限公司股东会
董事会		北京约顿气膜建筑技术股份有限公司董事会
监事会		北京约顿气膜建筑技术股份有限公司监事会
高级管理人员		本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
“三会”		股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则		《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》		近一次由股东会会议通过的《北京约顿气膜建筑技术股份有限公司章程》
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《证券法》		《中华人民共和国证券法》
股转系统		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、中信建投		中信建投证券股份有限公司
会计师事务所		中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
气膜、充气膜、气膜结构、气膜系统		空气支承结构(Air-Supported Structure)
元、万元		人民币元、万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京约顿气膜建筑技术股份有限公司		
英文名称及缩写	MetaSpace (Beijing) Air Dome Corp.		
	MetaSpace		
法定代表人	罗赟	成立时间	2006 年 3 月 7 日
控股股东	控股股东为中互体育文化发展（北京）有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为北京体育文化产业集团有限公司，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E5 建筑业-E50 建筑装饰业和其他建筑业-E509 其他未列明建筑业-E5090 其他未列明建筑业		
主要产品与服务项目	气膜系统的总体设计、销售、安装和售后服务,为客户提供气膜系统整体解决方案		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	约顿气膜	证券代码	831527
挂牌时间	2014 年 12 月 19 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	67,750,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼 010-85156470		
联系方式			
董事会秘书姓名	钟凡	联系地址	北京市朝阳区朝阳公园南路 1 号朝阳公园网球中心东侧
电话	010-65928885	电子邮箱	andy@yuedundomes.com
传真	010-65952258		
公司办公地址	北京市朝阳区朝阳公园南路 1 号朝阳公园网球中心东侧	邮政编码	100125
公司网址	www.yuedundomes.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101087861701904		
注册地址	北京市海淀区八里庄路 62 号院 14 层 1734		
注册资本（元）	67,750,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式

公司是全球领先的膜结构技术应用解决方案综合服务商，作为中国气膜行业的领军企业，公司致力于推广绿色环保的气膜系统、骨架膜、张拉膜等全系列膜结构产品。基于膜结构的先进技术理念，依托“动平衡”、“内环境”、“全流程服务”三大技术服务平台为客户创造安全、健康、放心的空间环境。目前，公司产品主要应用于体育运动、商业文旅、工业环保、物流仓储、国防建设、设施农业等领域，公司的主要客户群体为相关行业应用领域需要膜结构系统的单位或企业。公司通过提供膜结构技术应用整体解决方案及售后维护服务等实现企业盈利。

1、销售模式

公司销售方式以自主销售为主，以合作销售为辅。一方面，基于公司的技术优势和专业能力为客户提供膜结构技术整体解决方案，公司通过竞争性谈判、项目投标等方式参与市场竞争，布局全国销售渠道和丰富全国应用案例，通过已完成的案例宣传去影响市场，使客户认同并接受公司的产品和服务，实现公司产品及服务的销售，实现主营业务在各细分行业的持续发展和创新应用；另一方面，公司通过体博会、物流展会等各类专业展会开拓市场，在行业内树立约顿品牌，建立和深化市场对膜结构技术的认知，并通过专业展会、技术研讨、论坛等形式宣传公司的技术优势，与各类合作伙伴合作，推广膜结构技术在目标行业的应用。

2、生产、安装模式

公司在浙江湖州拥有全球领先的膜结构制造中心，拥有全国领先的膜结构加工生产线，年加工膜材能力超 500 万平米。为客户提供全流程深度定制服务，根据销售部门订单，依据客户需求及项目环境条件制定项目生产工艺，并按照整个项目施工流程进行精细化控制，保证生产出安全、优质的膜结构产品，为项目现场高效、安全施工创造好的条件。现场施工根据现场条件进行施工安排，在保证工程质量的前提下，实现快速安装。

3、研发模式

一直以来公司都非常注重知识产权的积累与保护，公司拥有行业领先的技术研发团队，取得了多项科研成果。截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有软件著作权 13 项，授权专利 140 项。其中发明专利 13 项，实用新型专利 118 项，外观专利 9 项。公司根据膜结构相关行业需求和公司战略规划，继续深耕于体育运动、商业文旅、工业环保、物流仓储等领域的技术与产品研发，同时持续推进在高原气膜应用，设施

农业、工程施工、储能等相关领域的研发。公司将以气膜结构的技术研究和未来气膜场馆实际应用的无限可能性为导向，锚定专业化、精细化、特色化、新颖化发展方向，以创新为引擎发力研发，提升产品的核心竞争力。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司是国家级专精特新“小巨人”企业，北京市“专精特新”中小企业，公司控股子公司约顿智造已入选浙江省专精特新中小企业；公司于 2024 年 10 月通过了全国高新技术企业复审并取得证书；公司控股子公司约顿智造已入选“浙江省科技型中小企业”及“浙江省创新型中小企业”，于 2025 年 12 月通过全国高新技术企业审核并取得证书。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	128,179,094.86	87,440,501.29	46.59%
毛利率%	16.49%	9.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,718,853.47	-6,340,931.05	142.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,507,366.72	-8,728,778.64	128.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.29%	-4.45%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.12%	-6.12%	-
基本每股收益	0.04	-0.09	142.88%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	408,789,030.36	419,750,337.13	-2.61%
负债总计	286,584,436.60	301,587,576.97	-4.97%

归属于挂牌公司股东的净资产	119,891,896.65	117,173,043.18	2.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.77	1.73	2.32%
资产负债率%（母公司）	58.86%	63.72%	-
资产负债率%（合并）	70.11%	71.85%	-
流动比率	1.09	1.06	-
利息保障倍数	8.38	-20.87	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	-37,152,490.60	-17,487,652.28	112.45%
应收账款周转率	1.22	0.79	-
存货周转率	0.66	0.71	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-2.61%	0.85%	-
营业收入增长率%	46.59%	148.83%	-
净利润增长率%	163.64%	-36.36%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	68,783,765.45	16.83%	81,959,061.86	19.53%	-16.08%
应收票据	851,831.45	0.21%	526,767.70	0.13%	61.71%
应收账款	70,360,429.00	17.21%	52,164,004.05	12.43%	34.88%
应收款项融资	-	-	6,059,600.00	1.44%	-100.00%
预付款项	697,722.73	0.17%	611,340.36	0.15%	14.13%
其他应收款	4,253,339.29	1.04%	1,961,593.20	0.47%	116.83%
存货	141,241,573.76	34.55%	155,310,849.24	37.00%	-9.06%
合同资产	11,329,640.38	2.77%	7,257,589.89	1.73%	56.11%
其他流动资产	14,495,120.40	3.55%	12,725,775.64	3.03%	13.90%
固定资产	50,698,918.94	12.40%	53,748,339.19	12.80%	-5.67%
使用权资产	2,507,197.76	0.61%	2,324,799.41	0.55%	7.85%
无形资产	18,021,316.22	4.41%	18,265,343.66	4.35%	-1.34%
长期待摊费用	311,564.45	0.08%	191,176.61	0.05%	62.97%
递延所得税资产	25,236,610.53	6.17%	26,644,096.32	6.35%	-5.28%
短期借款	75,644,037.49	18.50%	50,036,636.12	11.92%	51.18%
应付票据	41,306,920.24	10.10%	48,470,263.18	11.55%	-14.78%
应付账款	96,458,279.84	23.60%	76,561,801.05	18.24%	25.99%
合同负债	66,521,601.61	16.27%	116,286,207.11	27.70%	-42.79%

应付职工薪酬	2,572,376.90	0.63%	2,953,231.19	0.70%	-12.90%
应交税费	1,077,038.79	0.26%	4,026,421.75	0.96%	-73.25%
其他应付款	334,630.77	0.08%	608,903.32	0.15%	-45.04%
一年内到期的非流动负债	1,071,164.43	0.26%	815,698.65	0.19%	31.32%
其他流动负债	145,139.73	0.04%	217,511.06	0.05%	-33.27%
租赁负债	1,077,167.14	0.26%	1,262,183.63	0.30%	-14.66%
递延所得税负债	376,079.66	0.09%	348,719.91	0.08%	7.85%
未分配利润	-62,545,876.66	-15.30%	-65,264,730.13	-15.55%	-4.17%

项目重大变动原因

1、应收账款：本期期末较上年期末增加1,819.64万元，主要是报告期内公司项目确认营业收入形成应收款项，收入较上年同期增长了46.59%，但相关验收项目款项收款存在滞后，进而导致期末应收账款有所上升。

2、存货：本期期末较上年期末减少1,406.93万元，系公司报告期内本期多个工程项目集中验收并确认收入、结转成本，对应项目工程施工成本结转至营业成本所致。

3、合同资产：按合同约定比例质量保证金部分计入本科目，主要是公司报告期内多个项目验收确认为当期收入，对应质保金规模相应增加，导致本期期末较上年期末增加407.21万元。

4、短期借款：本期期末较上年期末增加2,560.74万元，主要是公司项目施工增加，原材料采购、分包成本等项目垫资资金需求上升；且下游客户回款周期较长，应收账款占用资金较多，为补充日常经营流动资金，导致银行短期借款增加。

5、应付账款：本期期末较上年期末增加1,989.65万元，系公司报告期内采购规模有所增长，同时公司合理统筹资金安排，充分运用供应商给予的信用账期，延后支付部分货款，导致应付款项增加。

6、合同负债：本期期末较上年期末减少4,976.46万元，系公司以前年度项目在本报告期内完成验收，合同负债结转收入；本期新开工项目收到预收款项少于结转金额，因而本期期末余额有所降低。

7、未分配利润：较上年期末增加271.89万元，系报告期内经营实现盈利所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	128,179,094.86	-	87,440,501.29	-	46.59%
营业成本	107,037,694.72	83.51%	79,390,167.29	90.79%	34.82%
毛利率	16.49%	-	9.21%	-	-

税金及附加	526,618.08	0.41%	633,683.43	0.72%	-16.90%
销售费用	5,515,375.06	4.30%	6,557,397.71	7.50%	-15.89%
管理费用	6,839,433.06	5.34%	6,852,138.38	7.84%	-0.19%
研发费用	2,678,868.92	2.09%	2,957,117.07	3.38%	-9.41%
财务费用	1,054,789.18	0.82%	858,568.50	0.98%	22.85%
其他收益	15,724.74	0.01%	9,521.42	0.01%	65.15%
投资收益	56,717.31	0.04%	164,327.16	0.19%	-65.49%
信用减值损失	1,820,701.06	1.42%	2,080,359.74	2.38%	-12.48%
资产减值损失	-927,226.14	-0.72%	-59,648.85	-0.07%	1,454.47%
资产处置损益	-1,700.36	0.00%	-	0.00%	-
营业外收入	-	0.00%	1,000.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	3,170.57	0.00%	3,843.10	0.00%	-17.50%
所得税费用	1,445,528.28	1.13%	-1,265,565.72	-1.45%	-214.22%
净利润	4,041,833.60	3.15%	-6,351,289.00	-7.26%	-163.64%
经营活动产生的现金流量净额	-37,152,490.60	-	-17,487,652.28	-	112.45%
投资活动产生的现金流量净额	-203,714.55	-	-1,161,752.43	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	30,415,381.39	-	22,714,201.39	-	33.90%

项目重大变动原因

1、营业收入和营业成本：营业收入较上年同期增加 4,073.86 万元，同比增长 46.59%，系公司承接项目在本报告期内陆续完工验收确认收入。营业成本较上年同期增加 2,764.75 万元，同比增长 34.82%，成本随业务规模扩大相应上升；收入增速高于成本增速，主要原因为本期完成验收项目毛利率较高，同时公司加强采购管控，合理控制直接材料、分包成本支出，综合毛利率较上年同期得到改善。

2、财务费用：本期较上年同期增加 19.62 万元，主要原因为境外项目形成外币应收账款，期末外币折算产生汇兑损失有所增加，致使财务费用的增加。

3、净利润：本期较上年同期增加 1,039.31 万元，主要是本期内验收项目较上年同期有所增多，同时销售毛利的增长，其他损益项目对利润总额影响较小，公司依靠毛利改善实现扭亏为盈。

4、经营活动产生的现金流量净流出较上年同期增加 1,966.48 万元，主要是（1）本期项目结算周期有所拉长，部分客户付款节奏延后，导致销售商品、提供劳务收到的现金同较上年同期减少 1,348.10 万元；（2）随着订单与收入增加，原材料、项目分包需求持续上升，以及清偿部分前期供应商款项；虽期末应付账款较上年有所增长，公司合理利用供应商商业信用延缓部分付款，但不足以抵消当期付现规模，致使购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 595.43 万元；（3）收到的税费返还减少 270.24 万元，支付给职工现金、各项税费减少共计 352.78 万元以及其他经营活动项目产生的现金流量，形成现金对冲，对净额影响较上年同期流出增加 22.95 万元。

5、投资活动产生的现金流量净流出较上年同期减少 95.80 万元，主要是：（1）公司及子公司约顿智造固定资产投资支出较上期减少 116.42 万元；（2）同时理财产品相关投资收益现金流入较上年同期减少 10.76 万元。

6、筹资活动产生的现金流量净流入较上年同期增加 770.12 万元，主要是：（1）日常经营流动资金借款增加，故取得的借款收到的现金（增加和归还借款的金额）较上年同期增加 115 万元；（2）银行承兑汇票保证金净额占用较上年同期减少，形成现金净流入 654.14 万元。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江约顿智造科技有限公司	子公司	膜结构产品的生产、加工、安装等业务	45,000,000	182,093,211.26	42,894,421.72	41,110,986.30	-2,352,622.67
深圳约顿科技有限公司	子公司	膜结构产品、膜结构材料技术研发	20,000,000	7,436,724.12	7,282,297.43	1,763,786.51	-297,217.37
阿可岛（北京）体育产业有限公司	子公司	膜结构体育场馆的投资及运营等	25,500,000	23,416,792.39	23,246,312.14	-	-1,294,969.18

		业务					
重庆约顿益拓膜建筑技术有限公司	子公司	膜产品、膜材料的设计、研发、生产、销售、安装等业务	1,000,000	-	-	-	-
重庆约顿观合建筑技术有限公司	子公司	膜产品、膜材料的设计、研发、生产、销售、安装等	1,000,000	–	–	–	–
荆门市约顿气膜建筑有限公司	子公司	膜建筑、膜工程的施工、管理等业务	5,000,000	3,513,206.46	-4,120.48	–	-4,120.48
湖州阿可岛冰雪科技有限公司	子公司	膜结构体育场馆的投资	5,000,000	–	–	–	–

		及运营等业务					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济波动的风险	报告期内，外部环境变乱交织，国内一些新情况、老问题交织叠加。面对复杂局面，在党中央坚强领导下，各地区各部门主动作为、综合施策，精准有效实施更加积极有为的宏观政策，中国经济呈现总体平稳、向新向优的发展态势。但是当前国际形势复杂多变，世界经济增长总体放缓，公司业绩可能受宏观经济波动影响。 应对措施：公司从拓展膜结构行业应用着手，在挖掘气膜在体育行业、工业环保领域的增长潜力的前提下，积极投入资金、人力进行研发，拓宽气膜行业应用，同时积极拓展其他膜结构产品的市场空间，通过拓宽业务领域来应对单一行业的经营集中风险，同时通过技术研发提升公司核心竞争力，提升公司经营效益。
2、行业标准缺失的风险	随着气膜行业的快速发展，已陆续有地方标准及行业协会标准出台，在个别应用领域还出台了国家级标准，气膜行业标准的缺失风险在逐渐减小，但依旧缺乏全国统一的气膜行业整体标准。

	应对措施：作为膜结构行业的领军企业，公司积极推动和参与相关部门及行业协会对行业标准的制定和推广，联合行业内企业共同推进行业标准的实施，推动行业的整体发展，降低企业的经营风险。2021 年 3 月 1 日，公司作为唯一企业代表参编的国家军用标准《高原富氧气膜建筑技术规范》（GJB 9865-2020）正式实施，这对于规范行业发展将起到积极促进作用。公司参与编制的行业协会标准《膜结构技术规程》、《充气膜结构设计与施工技术指南》、《膜结构工程施工质量验收规程》、《充气膜结构技术规程》均已发布实施。
3、政策法规层面缺失的风险	我国气膜行业没有专门的政府部门统一管理，主要靠行业协会指导及企业自律式管理，气膜行业缺乏全国统一的行业设计规范、质量标准、验收规程等指导性文件，导致膜结构系统在研发设计、生产加工、竣工验收、质量监督检查、争议仲裁等方面均缺乏权威依据。 应对措施：公司正积极参与推动政策的明朗化，提升公司自身研发能力的前提下，拓展更多的行业应用领域的典型案例，推进政策对行业和公司经营的指导性，提升公司经营的预期。
4、技术进步和升级及替代产品竞争的风险	气膜行业处于快速发展期，已经吸引了越来越多的企业和研究机构参与到气膜技术的研发和竞争中来，从而加快产品及技术的更新速度。同时，随着行业的发展，具有类似功效的替代产品可能会出现，与公司现有产品形成竞争。如果公司不能根据市场变化和技术发展进行产品调整和技术创新，新产品、新技术的开发速度滞后于行业发展及客户需求，公司将面临因技术和产品不能快速适应行业内技术进步和升级所带来的风险，对公司收入和盈利产生不利影响。 应对措施：公司从战略角度规划，持续投入资金进行技术研发，保持技术的先进性和公司核心竞争力，同时拓展行业应用领域，降低公司经营风险。
5、应收账款余额较大的风险	报告期内公司加大了应收账款的催收力度，并通过采取法

	律诉讼途径收款，尽可能规避公司应收账款风险，降低损失，截至报告期末公司应收账款余额达到 113,966,450.43 元，占公司资产总额的 27.88%，占公司流动资产总额的 36.53%，公司已根据会计准则的规定对应收账款计提了充分的坏账准备，如果宏观经济形势恶化或者客户自身发生重大经营困难，公司将面临应收账款回收困难的风险。 应对措施：公司将继续加大催收力度，严格合同管理，降低应收账款在总资产中的占比，提高应收账款周转率。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

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

二、　重大事件详情

（一）　诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	浙约顿智造科技有限公司	35,000,000.00	0.00	24,500,000.00	2023年8月3日	2029年8月3日	连带	否	已事前及时履行	否
总计	-	35,000,000.00	0.00	24,500,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，公司担保合同在正常履行中，不存在可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行的情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	35,000,000.00	24,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	45,000,000.00	3,415.84
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内发生的关联交易是公司业务发展的正常所需，对公司经营无重大影响，交易遵循公平、公正、公开的原则，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司的独立性产生影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
/	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 12 月 19 日	-	正在履行中
/	公司	行业资质	2014 年 12 月 19 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	41,307,920.24	10.10%	银行承兑汇票保证金、用于担保的定期存款或通知存款
固定资产	非流动资产	抵押	22,724,882.45	5.56%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	17,780,461.15	4.35%	借款抵押
总计	-	-	81,813,263.84	20.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、上述非流动资产抵押事宜系公司为办理银行授信借款，以公司自有资产向银行提供的担保措施，公司办理银行授信及借款将有效缓解公司的资金压力；

2、公司提供的银行承兑汇票保证金系公司开展日常业务为客户提供的担保措施；

以上事项属于公司正常经营行为，能更好的提高资产利用效率，不会对公司财务及经营管理产生不利影响。

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	59,101,337	87.23%	0	59,101,337	87.23%
	其中：控股股东、实际控制人	35,000,000	51.66%	0	35,000,000	51.66%
	董事、监事、高管	2,999,950	4.43%	100,000	3,099,950	4.58%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,648,663	12.77%	0	8,648,663	12.77%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	8,648,663	12.77%	0	8,648,663	12.77%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		67,750,000	-	0	67,750,000	-
普通股股东人数		205				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

股本结构变化系股东进行股票交易所致。

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中互体育文化发展（北京）有限公司	35,000,000	0	35,000,000	51.66%	0	35,000,000	0	0
2	罗赟	8,818,331	100,000	8,918,331	13.16%	6,525,951	2,392,380	0	0
3	于明	4,234,744	0	4,234,744	6.25%	0	4,234,744	0	0

	石								
4	谭宁	3,865,426	0	3,865,426	5.71%	0	3,865,426	0	0
5	钟凡	2,830,282	0	2,830,282	4.18%	2,122,712	707,570	0	0
6	陈淼华	1,870,600	40,900	1,911,500	2.82%	0	1,911,500	0	0
7	李熹	1,260,790	17,300	1,278,090	1.89%	0	1,278,090	0	0
8	华源证券股份有限公司做市专用证券账户	940,520	-38,071	902,449	1.33%	0	902,449	0	0
9	王志泽	791,541	0	791,541	1.17%	0	791,541	0	0
10	刘念	773,000	0	773,000	1.14%	0	773,000	0	0
合计		60,385,234	-	60,505,363	89.31%	8,648,663	51,856,700	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘学恒	董事长	男	1973 年 4 月	2026 年 5 月 18 日	2029 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
罗赟	董事、总经理	男	1973 年 10 月	2026 年 5 月 18 日	2029 年 5 月 17 日	8,818,331	100,000	8,918,331	13.16%
钟凡	董事、副总经理、董事会秘书、财务总监	男	1975 年 2 月	2026 年 5 月 18 日	2029 年 5 月 17 日	2,830,282	0	2,830,282	4.18%
侯工达	董事	男	1984 年 2 月	2026 年 5 月 18 日	2029 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
秦虎	董事	男	1986 年 7 月	2026 年 5 月 18 日	2029 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
杨君谊	监事会主席	女	1989 年 5 月	2026 年 5 月 18 日	2029 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
褚慕殷	监事	女	1986 年 2 月	2026 年 5 月 18 日	2029 年 5 月 17 日	0	0	0	0%
张泽	职工代表监事	男	1983 年 8 月	2026 年 5 月 18 日	2029 年 5 月 17 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。公司董事长刘学恒为公司控股股东中互体育的董事长、总经理、法定代表人，为公司实际控制人北体集团的非执行董事；公司董事侯工达为公司控

股股东中互体育的副董事长，为公司实际控制人北体集团的执行董事；公司监事褚慕殷为公司控股股东中互体育董事，其他上述人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	21	21
销售人员	11	9
技术人员	60	64
财务人员	9	9
生产人员	18	17
员工总计	119	120

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	68,783,765.45	81,959,061.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 2	851,831.45	526,767.70
应收账款	五、注释 3	70,360,429.00	52,164,004.05
应收款项融资	五、注释 4	-	6,059,600.00
预付款项	五、注释 5	697,722.73	611,340.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 6	4,253,339.29	1,961,593.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 7	141,241,573.76	155,310,849.24
其中：数据资源			
合同资产	五、注释 8	11,329,640.38	7,257,589.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 9	14,495,120.40	12,725,775.64
流动资产合计		312,013,422.46	318,576,581.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、注释 10	50,698,918.94	53,748,339.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 11	2,507,197.76	2,324,799.41
无形资产	五、注释 12	18,021,316.22	18,265,343.66
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、注释 13	311,564.45	191,176.61
递延所得税资产	五、注释 14	25,236,610.53	26,644,096.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,775,607.90	101,173,755.19
资产总计		408,789,030.36	419,750,337.13
流动负债：			
短期借款	五、注释 15	75,644,037.49	50,036,636.12
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	五、注释 16	41,306,920.24	48,470,263.18
应付账款	五、注释 17	96,458,279.84	76,561,801.05
预收款项			
合同负债	五、注释 18	66,521,601.61	116,286,207.11
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	五、注释 19	2,572,376.90	2,953,231.19
应交税费	五、注释 20	1,077,038.79	4,026,421.75
其他应付款	五、注释 21	334,630.77	608,903.32
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	五、注释 22	1,071,164.43	815,698.65
其他流动负债	五、注释 23	145,139.73	217,511.06
流动负债合计		285,131,189.80	299,976,673.43
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、注释 24	1,077,167.14	1,262,183.63
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	五、注释 14	376,079.66	348,719.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,453,246.80	1,610,903.54
负债合计		286,584,436.60	301,587,576.97
所有者权益：			
股本	五、注释 25	67,750,000.00	67,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 26	108,745,072.03	108,745,072.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 27	5,942,701.28	5,942,701.28
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 28	-62,545,876.66	-65,264,730.13
归属于母公司所有者权益合计		119,891,896.65	117,173,043.18
少数股东权益		2,312,697.11	989,716.98
所有者权益合计		122,204,593.76	118,162,760.16
负债和所有者权益总计		408,789,030.36	419,750,337.13

法定代表人：罗赟　　主管会计工作负责人：钟凡　　会计机构负责人：张常青

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		25,091,196.06	46,140,266.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		851,831.45	500,000.00
应收账款	十五、注释 1	69,092,598.73	50,457,026.35
应收款项融资		-	3,559,600.00
预付款项		405,637.06	485,094.28
其他应收款	十五、注释 2	3,628,696.70	1,518,489.05

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		109,216,568.40	171,346,018.57
其中：数据资源			
合同资产		11,289,744.58	7,257,589.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,160,396.64	10,803,308.04
流动资产合计		230,736,669.62	292,067,392.23
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	十五、注释 3	75,500,000.00	75,500,000.00
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		1,113,365.29	1,220,394.05
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,507,197.76	2,324,799.41
无形资产		170,413.37	186,508.55
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		22,049.23	31,498.99
递延所得税资产		20,624,385.22	19,380,405.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		99,937,410.87	98,643,606.12
资产总计		330,674,080.49	390,710,998.35
流动负债：			
短期借款		50,027,955.49	40,028,080.56
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,634,694.57	22,653,764.63
应付账款		41,893,210.97	40,376,456.04
预收款项			
合同负债		64,500,751.82	114,707,743.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,564,203.67	1,673,240.32

应交税费		626,301.49	661,350.73
其他应付款		25,727,686.94	25,743,509.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,071,164.43	815,698.65
其他流动负债		145,139.73	690,743.36
流动负债合计		193,191,109.11	247,350,586.98
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,077,167.14	1,262,183.63
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		376,079.66	348,719.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,453,246.80	1,610,903.54
负债合计		194,644,355.91	248,961,490.52
所有者权益：			
股本		67,750,000.00	67,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,563,452.91	108,563,452.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,942,701.28	5,942,701.28
一般风险准备			
未分配利润		-46,226,429.61	-40,506,646.36
所有者权益合计		136,029,724.58	141,749,507.83
负债和所有者权益合计		330,674,080.49	390,710,998.35

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入	五、注释 29	128,179,094.86	87,440,501.29
其中：营业收入	五、注释 29	128,179,094.86	87,440,501.29

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		123,652,779.02	97,249,072.38
其中：营业成本	五、注释 29	107,037,694.72	79,390,167.29
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	五、注释 30	526,618.08	633,683.43
销售费用	五、注释 31	5,515,375.06	6,557,397.71
管理费用	五、注释 32	6,839,433.06	6,852,138.38
研发费用	五、注释 33	2,678,868.92	2,957,117.07
财务费用	五、注释 34	1,054,789.18	858,568.50
其中：利息费用		743,513.19	775,735.50
利息收入		86,604.65	126,093.23
加：其他收益	五、注释 35	15,724.74	9,521.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 36	56,717.31	164,327.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 37	1,820,701.06	2,080,359.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 38	-927,226.14	-59,648.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 39	-1,700.36	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,490,532.45	-7,614,011.62
加：营业外收入	五、注释 40	-	1,000.00
减：营业外支出	五、注释 41	3,170.57	3,843.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,487,361.88	-7,616,854.72
减：所得税费用	五、注释 42	1,445,528.28	-1,265,565.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,041,833.60	-6,351,289.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,041,833.60	-6,351,289.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,322,980.13	-10,357.95

2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,718,853.47	-6,340,931.05
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,041,833.60	-6,351,289.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,718,853.47	-6,340,931.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,322,980.13	-10,357.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、补充资料 2	0.04	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、补充资料 2	0.04	-0.13

法定代表人：罗赟　　主管会计工作负责人：钟凡　　会计机构负责人：张常青

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业收入	十五、注释 4	125,216,877.31	85,128,467.39
减：营业成本	十五、注释 4	124,017,098.82	82,998,449.04
税金及附加		46,334.56	155,340.25
销售费用		3,490,463.32	4,166,208.26
管理费用		3,010,159.21	2,872,285.85
研发费用		1,571,102.54	1,681,391.48
财务费用		942,496.94	769,982.31

其中：利息费用		521,225.35	622,579.38
利息收入		11,263.04	37,824.71
加：其他收益		9,233.73	7,745.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、注释 5	26,544.67	84,211.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,826,101.11	1,988,125.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-925,121.94	-59,648.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,700.36	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,925,720.87	-5,494,756.06
加：营业外收入			
减：营业外支出			3,798.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,925,720.87	-5,498,554.16
减：所得税费用		-1,205,937.60	-972,288.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,719,783.27	-4,526,265.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,719,783.27	-4,526,265.31
（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		-5,719,783.27	-4,526,265.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		65,631,477.41	79,112,508.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			2,702,449.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 43	1,745,913.26	2,057,793.98
经营活动现金流入小计		67,377,390.67	83,872,751.90
购买商品、接受劳务支付的现金		78,729,772.90	72,775,423.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,560,707.51	15,037,692.75
支付的各项税费		3,564,225.47	5,614,991.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 43	8,675,175.39	7,932,296.21
经营活动现金流出小计		104,529,881.27	101,360,404.18
经营活动产生的现金流量净额		-37,152,490.60	-17,487,652.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,000,000.00	63,300,000.00
取得投资收益收到的现金		56,717.31	164,327.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,460.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,058,177.31	63,464,327.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		261,891.86	1,426,079.59

投资支付的现金		31,000,000.00	63,200,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,261,891.86	64,626,079.59
投资活动产生的现金流量净额		-203,714.55	-1,161,752.43
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		81,600,000.00	55,870,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,019,070.06	10,355,704.00
筹资活动现金流入小计		96,619,070.06	66,225,704.00
偿还债务支付的现金		56,000,000.00	31,420,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		708,885.15	718,637.71
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	五、注释 43	9,494,803.52	11,372,864.90
筹资活动现金流出小计		66,203,688.67	43,511,502.61
筹资活动产生的现金流量净额		30,415,381.39	22,714,201.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,364.76	41,696.80
五、现金及现金等价物净增加额	五、注释 44	-6,956,188.52	4,106,493.48
加：期初现金及现金等价物余额	五、注释 44	34,432,033.73	55,497,867.84
六、期末现金及现金等价物余额	五、注释 44	27,475,845.21	59,604,361.32

法定代表人：罗赟　　主管会计工作负责人：钟凡　　会计机构负责人：张常青

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		58,953,608.12	75,998,344.66
收到的税费返还			2,702,449.59
收到其他与经营活动有关的现金		11,111,041.85	14,728,144.04
经营活动现金流入小计		70,064,649.97	93,428,938.29
购买商品、接受劳务支付的现金		75,779,548.36	78,820,459.73
支付给职工以及为职工支付的现金		7,549,313.78	7,799,174.89
支付的各项税费		183,261.13	935,127.60
支付其他与经营活动有关的现金		16,420,771.50	11,130,683.24
经营活动现金流出小计		99,932,894.77	98,685,445.46
经营活动产生的现金流量净额		-29,868,244.80	-5,256,507.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	36,000,000.00
取得投资收益收到的现金		26,544.67	84,211.46

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,460.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,028,004.67	36,084,211.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,500.00	88,300.00
投资支付的现金		20,000,000.00	36,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,004,500.00	36,088,300.00
投资活动产生的现金流量净额		23,504.67	-4,088.54
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		37,500,000.00	22,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,019,070.06	10,355,704.00
筹资活动现金流入小计		52,519,070.06	32,455,704.00
偿还债务支付的现金		27,500,000.00	20,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		494,123.75	582,193.88
支付其他与筹资活动有关的现金		694,841.35	825,842.00
筹资活动现金流出小计		28,688,965.10	21,508,035.88
筹资活动产生的现金流量净额		23,830,104.96	10,947,668.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,364.76	41,696.80
五、现金及现金等价物净增加额		-6,029,999.93	5,728,769.21
加：期初现金及现金等价物余额		23,486,501.42	47,062,352.76
六、期末现金及现金等价物余额		17,456,501.49	52,791,121.97

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	附注、七
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信 息详见附注七、合并范围的变更。

（二） 财务报表项目附注

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
2026 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），成立于 2006 年 3 月 7 日，于 2014 年 12 月 19 日在股转系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 911101087861701904 的营业执照。

经过历次的增资扩股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司股本总数为 6775 万股，注册资本为 6775 万元，注册地址：北京市海淀区八里庄路 62 号院 1 号楼 14 层 1734，办公地址：北京市朝阳区朝阳公园南路 1 号朝阳公园网球中心东侧，母公司为中互体育文化发展（北京）有限公司，实际控制人为北京体育文化产业集团有限公司。

2、 公司实际从事的主要经营活动

本公司经批准的经营范围为膜建筑、膜结构、膜材料的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；

膜结构产品的设计和销售；膜建筑材料的销售；节能、环保技术的开发和技术咨询；机械设备的设计、销售；计算机系统集成；软件开发、软件咨询；施工总承包、专业承包、劳务分包；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本公司的子公司阿可岛（北京）体育产业有限公司（公司曾用名为“约顿瑞地体育文化投资（北京）有限公司”，2026 年 1 月 22 日更改公司名称）经营范围为投资管理；产品设计;组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；体育运动项目经营（高危险性体育项目除外）；销售体育用品、计算机、软件及辅助设备；软件开发。（“1、未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目,开展经营活动；依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的子公司浙江约顿智造科技有限公司经营范围为膜建筑、膜结构、膜材料的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;膜产品、膜材料的设计、生产、销售、安装;膜结构工程、钢结构工程的设计、施工、安装及设备研发;节能技术的开发、技术咨询;环保技术的开发、技术咨询;机械设备的设计、加工、销售;计算机系统集成;软件开发;软件咨询;工程承包;工程、建筑劳务分包（不含劳务中介及劳务派遣）;货物进出口、技术进出口、代理进出口。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的子公司深圳约顿科技有限公司经营范围为膜产品、膜材料的技术研发、技术咨询、技术转让、技术服务；膜产品、膜材料的设计、研发服务；节能环保技术的研发、技术推广、技术咨询服务；科技项目技术评估服务；计算机系统集成；软件开发；软件咨询；技术进出口、代理进出口；会议展览策划；从事广告业务；文化交流活动策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）新型膜材料销售；建筑材料销售；机械设备销售；电子、机械设备维护（不含特种设备）；工程管理服务；工业工程设计服务；承接总公司工程建设业务；建筑工程用机械销售；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的子公司重庆约顿观合建筑技术有限公司经营范围为许可项目：建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新型膜材料销售；新型膜材料制造；节能管理服务；新材料技术研发；机械设备研发；机械设备销售；信息系统集成服务；软件开发；信息技术咨询服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的子公司荆门市约顿气膜建筑有限公司经营范围为许可项目：对外承包工程;体育场地设施工程施工;普通机械设备安装服务;工程管理服务;广告制作;新型膜材料制造;新型膜材料销售;技术服务、

技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;建筑工程用机械制造;建筑材料生产专用机械制造;货物进出口;技术进出口;进出口代理;环保咨询服务;节能管理服务;劳务服务（不含劳务派遣）。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目 ：建设工程施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司通过全资子公司阿可岛（北京）体育产业有限公司间接控制的子公司湖州阿可岛冰雪科技有限公司经营范围为一般项目：软件开发；人工智能应用软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业管理；商业综合体管理服务；非居住房地产租赁；停车场服务；仓储设备租赁服务；柜台、摊位出租；餐饮管理；酒店管理；租赁服务（不含许可类租赁服务）；文化场馆管理服务；会议及展览服务（出国办展须经相关部门审批）；社会经济咨询服务；专业设计服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；体育健康服务；护理机构服务（不含医疗服务）；物业管理；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；个人商务服务；数字技术服务；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；体育用品设备出租；票务代理服务；体育经纪人服务；体育竞赛组织；体育赛事策划；体育中介代理服务；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；组织体育表演活动；体育保障组织；单用途商业预付卡代理销售；休闲娱乐用品设备出租；体验式拓展活动及策划；组织文化艺术交流活动；玩具、动漫及游艺用品销售；电动汽车充电基础设施运营；机动车充电销售；集中式快速充电站；户外用品销售；露营地服务；企业总部管理；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；企业管理咨询；市场营销策划；旅客票务代理；体育场地设施工程施工；机械设备租赁；教育教学检测和评价活动；平面设计；广告发布；广告制作；物联网技术研发(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：高危险性体育运动（滑雪）；餐饮服务；高危险性体育运动（攀岩）；高危险性体育运动（游泳）；射击竞技体育运动；游艺娱乐活动；高危险性体育运动（潜水）；住宿服务；医疗服务；烟草制品零售；食品销售；住宅室内装饰装修；药品零售；第三类医疗器械经营；洗浴服务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司及子公司（以下简称“本集团”）的实际主营业务与批准的经营范围一致。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年8月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况及 2026 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止作为一个营业周期。

4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下企业合并

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

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；在合并取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至

处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下企业合并

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

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量、公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为企业合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

①被投资方的设立目的。

②被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

③投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

④投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

⑤投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

⑥投资方与其他方的关系。

（2）合并财务报表编制的方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。从取得子公司的净资产和生产经营决策

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本集团所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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

10、金融工具

在本集团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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②其他金融负债

除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外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本集团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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本集团在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

①债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

③作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

④债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑤本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑦金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）预期信用损失的确定

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本集团采用的共同信用风险特征包括：信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（5）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本

集团采用的共同信用风险特征包括：关联方组合、账龄分析法组合、特定组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

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

（7）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	不计提坏账
商业承兑汇票	票据类型	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失确定该组合的预期信用损失率

②应收账款及合同资产

对于应收款项和合同资产，本集团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。

项目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失确定该组合的预期信用损失率
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法

项目	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率确定该组合的预期信用损失率
账龄分析法组合	以应收款项融资的账龄为信用风险特征划分组合	

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
账龄分析法组合	以除特项组合以外其他应收款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
特项组合	押金、保证金、备用金等风险较小的其他应收款	按逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表计提

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率
一年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、合同履约成本等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

13、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11“金融工具减值”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率确定该组合的预期信用损失率
账龄分析法组合	以合同资产的账龄为信用风险特征划分组合	

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

（1）投资成本的确定

企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三、5“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量。

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照本公司实际支付的现金购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照本公司发行的权益性证券的公允价值作为初始投资成本，发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减;。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

① 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

② 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（3）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，

则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。经复核，本期期末固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法未有不同。

16、在建工程

本集团在建工程为自营方式建造，按实际成本计价。实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费以及应分摊的间接费用等。

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。

17、借款费用

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产和存货等资产。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法

土地使用权	50 年	土地使用权证规定使用年限为 50 年	直线法
办公软件	--	合同约定的授权期间	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本集团研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的固定资产的摊销、水电、中介、差旅等费用。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

本集团于资产负债表日对合同履约成本按项目单独判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明项目合同履约成本大于项目预期取得的合同对价与预计履行合同将要发生成本的差额，则该项目形成预计损失，对该项目合同履约成本计提减值准备。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团

的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

23、预计负债

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本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

本集团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。

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

24、收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法/产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已

拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团主要业务为气膜建筑业务，该项业务收入确认需要以客户最终验收为依据，客户验收时项目资产控制权转移，在客户完成验收时点确认收入。

25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

公司确认政府补助具体会计处理方法：

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	财政贴息以外的其他政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	财政贴息

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

本集团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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

28、租赁

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本集团在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本集团使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

当本集团对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入，发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内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；与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

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

29、重要会计估计和判断

（1）所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	气膜建筑收入、提供劳务、不动产租赁按13%、9%、6%、5%的税

税种	具体税率情况
	率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
教育税附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%、20%、15%计缴，详见下表。
房产税	从价计征：按房产原值70%的1.2%计缴；从租计征：按租金收入的12%计缴

不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
北京约顿气膜建筑技术股份有限公司	15%
阿可岛（北京）体育产业有限公司	20%
浙江约顿智造科技有限公司	15%
深圳约顿科技有限公司	20%
荆门市约顿气膜建筑有限公司	20%

2、税收优惠及批文

（1）本公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，本公司于2024年10月29日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为GR202411002421的《高新技术企业证书》，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2026年度本公司适用的企业所得税税率为15%。

（2）本公司之子公司浙江约顿智造科技有限公司为符合条件的国家需要重点扶持的高新技术企业，于2025年12月19日取得由浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为GR202533010396的《高新技术企业证书》，有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2026年度浙江约顿智造科技有限公司适用的企业所得税税率为15%。

（3）财政部税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》》2022年第13号，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；财政部税务总局公告2023年第6号和第12号对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，上述纳税政策延长至2027年12月31日。本集团之子公司阿可岛（北京）体育产业有限公司、深圳约顿科技有限公司、荆门市约顿气膜建筑有限公司符合小型微利企业的确认标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。

（4）根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形

资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2026 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2026 年 1-6 月，“上期”指 2025 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,140.00	16,037.09
银行存款	41,000,452.24	45,260,654.51
其他货币资金	27,771,173.21	36,682,370.26
存放财务公司款项	—	—
合计	68,783,765.45	81,959,061.86

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	27,771,173.21	36,682,370.26
银行保函保证金	—	—
诉讼冻结金额	—	—
用于担保的定期存款或通知存款	13,536,747.03	10,844,657.87
合计	41,307,920.24	47,527,028.13

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	851,831.45	526,767.70
商业承兑汇票	—	—
合　计	851,831.45	526,767.70

（2）期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
合计	—

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	—	—

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	—	—
合　计	—	—

3、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,876,610.87	28,366,877.23
1 至 2 年	23,053,655.11	15,353,896.31
2 至 3 年	4,447,382.74	4,818,192.10
3 至 4 年	4,910,634.70	4,817,091.30
4 至 5 年	4,936,898.12	8,196,564.82
5 年以上	35,741,268.89	34,640,155.85
小　计	113,966,450.43	96,192,777.61
减：坏账准备	43,606,021.43	44,028,773.56
合　计	70,360,429.00	52,164,004.05

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	36,241,848.04	31.80	36,241,848.04	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	77,724,602.39	68.20	7,364,173.39	9.47	70,360,429.00
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	77,724,602.39	68.20	7,364,173.39	9.47	70,360,429.00
合　计	113,966,450.43	—	43,606,021.43	—	70,360,429.00

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	35,241,848.04	36.64	35,241,848.04	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	60,950,929.57	63.36	8,786,925.52	14.42	52,164,004.05

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	60,950,929.57	63.36	8,786,925.52	14.42	52,164,004.05
合　计	96,192,777.61	—	44,028,773.56	—	52,164,004.05

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
承德双承生物科技股份有限公司	6,421,154.00	6,421,154.00	100.00	涉及多起司法案件
永乐七星文化旅游开发有限公司	4,921,016.00	4,921,016.00	100.00	涉及多起司法案件
枣庄文投泛华冰雪体育文化发展有限公司	4,740,554.00	4,740,554.00	100.00	涉及多起司法案件
北京华科建投体育科技发展有限公司	4,704,000.00	4,704,000.00	100.00	涉及多起司法案件
北京英狮东部体育发展有限公司	3,775,200.00	3,775,200.00	100.00	涉及多起司法案件
八道体育发展河北有限公司	3,180,000.00	3,180,000.00	100.00	涉及多起司法案件
辽宁鼎盛合体育文化产业运营管理有限公司	2,183,173.00	2,183,173.00	100.00	涉及多起司法案件
临汾顺泰实业有限公司	2,039,000.00	2,039,000.00	100.00	涉及多起司法案件
鑫炎腾飞体育文化发展（北京）有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00	涉及多起司法案件
廊坊华夏新城建设发展有限公司	1,060,569.58	1,060,569.58	100.00	涉及多起司法案件
河南新翔汽车有限公司	860,951.28	860,951.28	100.00	涉及多起司法案件
腾冲启迪永安科技城开发有限公司	496,230.18	496,230.18	100.00	涉及多起司法案件
三河东胜房地产开发有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00	涉及多起司法案件
合计	36,241,848.04	36,241,848.04	—	—

②组合中，按账龄分析　　组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,876,610.87	798,644.13	1.97

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1－2 年	23,053,655.11	1,154,988.13	5.01
2－3 年	3,586,431.46	280,817.58	7.83
3－4 年	3,728,019.55	465,256.84	12.48
4－5 年	3,101,689.21	1,286,270.52	41.47
5 年以上	3,378,196.19	3,378,196.19	100.00
合　计	77,724,602.39	7,364,173.39	—

（3）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	35,241,848.04	1,000,000.00	—	—	36,241,848.04
按组合计提坏账准备的应收账款	8,786,925.52	—	1,422,752.13	—	7,364,173.39
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	8,786,925.52	—	1,422,752.13	—	7,364,173.39
合计	44,028,773.56	1,000,000.00	1,422,752.13	—	43,606,021.43

其中：本期收回或转回金额重要的坏账准备

单位名称	收回或转回金额	收回方式
石家庄市藁城宏泰产业市镇发展有限公司	2,014,702.16	货币资金
哈尔滨市城市建设投资集团有限公司	2,000,000.00	货币资金
中国人民解放军青海省果洛军分区	89,136.00	货币资金
中国人民解放军青海省玉树军分区	89,334.60	货币资金
合　计	4,193,172.76	—

（4）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

债务人名称	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(%)	坏账准备期末余额
广西建工集团控股有限公司	18,263,067.62	2,514,079.38	20,777,147.00	16.54	373,965.38
中国水利水电第八工程局有限公司	7,223,717.54	—	7,223,717.54	5.75	343,028.02

债务人名称	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(%)	坏账准备期末余额
承德双承生物科技股份有限公司	6,421,154.00	—	6,421,154.00	5.11	6,421,154.00
哈尔滨市城市建设投资集团有限公司	5,801,727.48	—	5,801,727.48	4.62	2,895,699.95
永乐七星文化旅游开发有限公司	4,921,016.00	—	4,921,016.00	3.92	4,921,016.00
合计	42,630,682.64	2,514,079.38	45,144,762.02	35.94	14,954,863.35

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	—	500,000.00
云信	—	2,580,000.00
建信融通	—	2,000,000.00
紫金融信	—	979,600.00
合计	—	6,059,600.00

（2）期末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

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	—	2,040,758.72
商业承兑汇票	—	—
合计	—	2,040,758.72

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	522,999.36	74.96	539,877.99	88.31
1至2年	113,481.12	16.26	2,735.31	0.45
2至3年	9,548.75	1.37	17,033.56	2.79
3年以上	51,693.50	7.41	51,693.50	8.46
合计	697,722.73	—	611,340.36	—

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
郑州麦尖电子科技有限公司	174,900.00	25.07
上海布鲁威国际货物运输代理有限公司	104,500.00	14.98
北京华联电力工程监理有限公司	41,294.00	5.92
方山县人民法院	40,797.50	5.85
河北英利奥体育用品有限公司	34,344.00	4.92
合计	395,835.50	56.74

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	4,253,339.29	1,961,593.20
合计	4,253,339.29	1,961,593.20

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,632,997.70	1,364,363.03
1 至 2 年	268,299.25	241,730.38
2 至 3 年	50,000.00	352,000.00
3 至 4 年	302,000.00	3,800.00
4 至 5 年	39,300.00	43,126.26
5 年以上	129,921.26	122,295.00
小计	4,422,518.21	2,127,314.67
减：坏账准备	169,178.92	165,721.47
合计	4,253,339.29	1,961,593.20

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	1,504,048.60	897,000.00
备用金	2,422,419.13	733,063.97
往来款	196,679.46	213,792.99
押金	235,995.00	234,095.00
其他	63,376.02	49,362.71
小计	4,422,518.21	2,127,314.67
减：坏账准备	169,178.92	165,721.47
合计	4,253,339.29	1,961,593.20

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	155,500.00	3.51	155,500.00	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,267,018.21	96.49	13,678.92	0.32	4,253,339.29
其中：账龄分析法组合	96,679.46	2.19	13,678.92	14.15	83,000.54
特项组合	4,170,338.75	94.30	—	—	4,170,338.75
合计	4,422,518.21	—	169,178.92	—	4,253,339.29

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	155,500.00	7.31	155,500.00	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,971,814.67	92.69	10,221.47	0.52	1,961,593.20
其中：账龄分析法组合	113,792.99	5.35	10,221.47	8.98	103,571.52
特项组合	1,858,021.68	87.34	—	0.00	1,858,021.68
合计	2,127,314.67	—	165,721.47	—	1,961,593.20

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
邱文烁	100,000.00	100,000.00	100.00	款项无法收回
吉林省冠衡建筑工程有限公司	35,500.00	35,500.00	100.00	款项无法收回
华铁投资管理（北京）有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00	款项无法收回
合计	155,500.00	155,500.00	100.00	—

按账龄分析法组合计提坏账准备

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	57,053.20	2,852.66	5.00
1—2 年	32,000.00	3,200.00	10.00
2—3 年	—	—	—
3—4 年	—	—	—

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4－5 年	—	—	—
5 年以上	7,626.26	7,626.26	100.00
合计	96,679.46	13,678.92	—

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
上年年末余额	10,221.47	—	155,500.00	165,721.47
上年年末其他应收款账面余额在本期：	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	3,457.45	—	—	3,457.45
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	13,678.92	—	155,500.00	169,178.92

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	155,500.00	—	—	—	155,500.00
按组合计提坏账准备	10,221.47	3,457.45	—	—	13,678.92
其中：账龄分析法组合	10,221.47	3,457.45	—	—	13,678.92
特项组合	—	—	—	—	—
合计	165,721.47	3,457.45	—	—	169,178.92

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
山西路桥第六工程有限公司	保证金	813,848.60	1 年以内	18.40	—
唐晓轩	备用金	813,000.00	1 年以内	18.38	—
李志峰	备用金	370,000.00	1 年以内	8.37	—
湖州南浔四象生态农业发展有限公司	保证金	300,000.00	3-4 年	6.78	—
北京朝阳公园开发经营公司	押金	228,250.00	1-2 年、5 年以上	5.16	—
合计	—	2,525,098.60	—	57.09	

⑦本期无涉及政府补助的应收款项

7、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,666,538.39	—	12,666,538.39
半成品	31,323,447.72	2,601,976.94	28,721,470.78
合同履约成本	110,897,144.05	11,043,579.46	99,853,564.59
合计	154,887,130.16	13,645,556.40	141,241,573.76

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,167,897.75	—	9,167,897.75
半成品	4,538,426.86	2,601,976.94	1,936,449.92
合同履约成本	156,531,498.76	12,324,997.19	144,206,501.57
合计	170,237,823.37	14,926,974.13	155,310,849.24

（2）存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
半成品	2,601,976.94	—	—	—	—	2,601,976.94
合同履约成本	12,324,997.19	790,025.78	—	2,071,443.51	—	11,043,579.46
合计	14,926,974.13	790,025.78	—	2,071,443.51	—	13,645,556.40

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明:期末本集团对存货中的合同履约成本按项目单独进行减值测试，如果出现项目合同履约成本大于项目预期取得的合同对价与预计履行合同将要发生成本的差额，则该项目形成预计损失，对该项目合同履约成本计提减值准备。

8、合同资产

（1）合同资产情况

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	11,659,167.13	329,526.75	11,329,640.38
合　计	11,659,167.13	329,526.75	11,329,640.38

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	7,449,916.28	192,326.39	7,257,589.89
合　计	7,449,916.28	192,326.39	7,257,589.89

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的合同资产	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的合同资产	11,659,167.13	100.00	329,526.75	2.83	11,329,640.38
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	11,659,167.13	100.00	329,526.75	2.83	11,329,640.38
合　计	11,659,167.13	—	329,526.75	—	11,329,640.38

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的合同资产	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的合同资产	7,449,916.28	100.00	192,326.39	2.58	7,257,589.89
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	7,449,916.28	100.00	192,326.39	2.58	7,257,589.89

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	7,449,916.28	—	192,326.39	—	7,257,589.89

（3）坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
质保金	192,326.39	137,200.36	—	—	329,526.75
合　计	192,326.39	137,200.36	—	—	329,526.75

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预交所得税	4,760,430.00	4,760,430.00
增值税留抵	9,734,690.40	7,965,345.64
合计	14,495,120.40	12,725,775.64

10、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	50,698,918.94	53,748,339.19
合计	50,698,918.94	53,748,339.19

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	机器设备	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	74,098,248.98	1,378,504.63	1,092,471.32	573,579.48	5,016,563.91	82,159,368.32
2、本期增加金额	—	—	19,235.00	5,300.00	—	24,535.00
（1）购置	—	—	19,235.00	5,300.00	—	24,535.00
（2）在建工程转入	—	—	—	—	—	—
（3）企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3、本期减少金额	435,327.42	2,899.00	11,626.00	—	—	449,852.42
（1）处置或报废	—	2,899.00	11,626.00	—	—	14,525.00
（2）其他减少	435,327.42	—	—	—	—	435,327.42
4、期末余额	73,662,921.56	1,375,605.63	1,100,080.32	578,879.48	5,016,563.91	81,734,050.90
二、累计折旧						
1、上年年末余额	24,075,935.33	757,316.36	559,385.39	477,471.23	2,540,920.82	28,411,029.13
2、本期增加金额	2,204,670.75	82,582.04	70,969.83	15,303.46	262,109.35	2,635,635.43

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	机器设备	合计
（1）计提	2,204,670.75	82,582.04	70,969.83	15,303.46	262,109.35	2,635,635.43
3、本期减少金额	—	487.90	11,044.70	—	—	11,532.60
（1）处置或报废	—	487.90	11,044.70	—	—	11,532.60
4、期末余额	26,280,606.08	839,410.50	619,310.52	492,774.69	2,803,030.17	31,035,131.96
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	47,382,315.48	536,195.13	480,769.80	86,104.79	2,213,533.74	50,698,918.94
2、上年年末账面价值	50,022,313.65	621,188.27	533,085.93	96,108.25	2,475,643.09	53,748,339.19

说明：截至 2026 年 6 月 30 日，本公固定资产中房屋建筑物抵押净值为 22,724,882.45 元，抵押原因系子公司浙江约顿智造科技有限公司取得银行借款，详见本附注五、15 短期借款。

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	3,195,788.76	3,195,788.76
2、本年增加金额	716,633.42	716,633.42
租赁	716,633.42	716,633.42
3、本年减少金额	702,201.76	702,201.76
租赁到期	702,201.76	702,201.76
4、期末余额	3,210,220.42	3,210,220.42
二、累计折旧		
1、上年年末余额	870,989.35	870,989.35
2、本年增加金额	534,235.07	534,235.07
（1）计提	534,235.07	534,235.07
3、本年减少金额	702,201.76	702,201.76
（1）租赁到期	702,201.76	702,201.76
4、期末余额	703,022.66	703,022.66
三、减值准备	—	—
四、账面价值		
1、上年年末账面价值	2,324,799.41	2,324,799.41
2、期末账面价值	2,507,197.76	2,507,197.76

12、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	21,125,300.00	978,136.87	22,103,436.87
2、本期增加金额	—	—	—
（1）购置	—	—	—
（2）内部研发	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4、期末余额	21,125,300.00	978,136.87	22,103,436.87
二、累计摊销			
1、上年年末余额	3,133,585.87	704,507.34	3,838,093.21
2、本期增加金额	211,252.98	32,774.46	244,027.44
（1）计提	211,252.98	32,774.46	244,027.44
3、本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4、期末余额	3,344,838.85	737,281.80	4,082,120.65
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1、期末账面价值	17,780,461.15	240,855.07	18,021,316.22
2、上年年末账面价值	17,991,714.13	273,629.53	18,265,343.66

说明：截至 2026 年 6 月 30 日，本公无形资产中土地使用权抵押净值为 17,780,461.15 元，抵押原因系子公司浙江约顿智造科技有限公司取得银行借款，详见本附注五、15 短期借款。

13、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	191,176.61	129,837.60	9,449.76	—	311,564.45
合计	191,176.61	129,837.60	9,449.76	—	311,564.45

14、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
信用减值损失	43,671,682.64	6,550,752.39	44,085,739.60	6,612,860.94
资产减值准备	13,972,978.95	2,095,946.84	15,119,300.52	2,267,895.08

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
未弥补亏损	94,625,401.06	14,193,810.14	86,397,812.14	12,959,671.81
内部交易未实现利润	13,822,013.50	2,073,851.42	29,946,574.33	4,491,986.15
租赁负债	2,148,331.57	322,249.74	2,077,882.28	311,682.34
合计	168,240,407.72	25,236,610.53	177,627,308.87	26,644,096.32

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	2,507,197.76	376,079.66	2,324,799.41	348,719.91
合计	2,507,197.76	376,079.66	2,324,799.41	348,719.91

15、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押和保证借款	24,500,000.00	10,000,000.00
保证借款	42,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	9,100,000.00	—
未到期应付利息	44,037.49	36,636.12
合计	75,644,037.49	50,036,636.12

短期借款分类的说明：

2026 年 3 月 12 日，本公司下属子公司浙江约顿智造科技有限公司与中国工商银行股份有限公司湖州南浔支行签订编号为 0120500008-2026 年(南浔)字 00338 号网贷通循环借款合同，借款金额为 15,000,000.00 元，借款期限自借款日至 2027 年 3 月 5 日，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 15,000,000.00 元。借款利率为每笔借款提款日前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款基础利率（LPR），浮动点数为减 70 个基点。

2026 年 6 月 4 日，本公司下属子公司浙江约顿智造科技有限公司与中国工商银行股份有限公司湖州南浔支行签订编号为 0120500008-2026 年(南浔)字 00905 号网贷通循环借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自借款日至 2028 年 6 月 1 日，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 9,500,000.00 元。借款利率为每笔借款提款日前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款基础利率（LPR），浮动点数为减 68 个基点。由本公司提供担保，与银行签订合同编号为 0120500008-2023 年南浔（保）字 0034 号《最高额保证合同》，以湖州市南浔区练市镇茹家甸路 985 号的土地及地上建筑物作为抵押物，签订合同编号为 0120500008-2026 年南浔(抵)字 0030 号的《最高额抵押合同》。截至 2026 年 6 月 30 日上述抵押物账面价值为 40,505,343.60 元。

2026 年 3 月 17 日，本公司下属子公司浙江约顿智造科技有限公司与中国农业银行股份有限公司湖

州南浔支行签订编号为 33010320260004975《流动资金借款合同》，借款合同金额为 10,000,000.00 元，借款期限为壹年，借款利率为固定利率：按照合同签订日前一日的 1 年期 LPR 减 58bp 确定。借款利率在借款期限内固定不变，直到借款到期日。该借款为信用借款，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 1,100,000.00 元。

2024 年 12 月 26 日，本公司与交通银行股份有限公司签订编号为 Z2452LN15689997《流动资金借款合同》，借款合同金额为 9,450,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率为 2.4%，该借款为信用借款，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 8,000,000.00 元。

2026 年 2 月 11 日，本公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为 110XY251128T000132《授信协议》，授信额度为 10,000,000.00 元，授信期间为 12 个月，借款利率为 2.29%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，最高额不可撤销担保书编号为 110XY251128T00013201，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 10,000,000.00 元。

2026 年 4 月 14 日，本公司与中信银行股份有限公司北京分行签订编号为（2026）信银京授字第 0195 号《综合授信合同》，授信额度为 12,000,000.00 元，授信期间为 12 个月，借款利率为 2.30%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号（2026）信银京保字第 0134 号，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 12,000,000.00 元。

2025 年 8 月 21 日，本公司与中国银行股份有限公司北京国际贸易中心支行签订编号为 25390550101《流动资金借款合同》，借款合同金额为 8,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率为 2.15%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号 BG16E2539051Z，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 2,500,000.00 元。

2026 年 1 月 27 日，本公司与中国银行股份有限公司北京国际贸易中心支行签订编号为 25390550102《流动资金借款合同》，借款合同金额为 2,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率为 2.24%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号 BG16E2539051Z，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 2,000,000.00 元。

2026 年 5 月 22 日，本公司与中国银行股份有限公司北京国际贸易中心支行签订编号为 26298150101《流动资金借款合同》，借款合同金额为 5,500,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率为 2.24%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号 BG16E2629811Z，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 5,500,000.00 元。

2025 年 8 月 20 日，本公司与兴业银行股份有限公司北京四季青支行签订编号为兴银京四季青（2025）短期字第 202532-1 号《流动资金借款合同》，借款合同金额为 8,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率为 2.15%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号兴银京四季青（2025）高保字第 202532-1 号，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 8,000,000.00 元。

2025 年 8 月 20 日，本公司与兴业银行股份有限公司北京四季青支行签订编号为兴银京四季青（2025）短期字第 202532-2 号《流动资金借款合同》，借款合同金额为 2,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借

款利率为 2.15%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号兴银京四季青（2025）高保字第202532-1 号，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 2,000,000.00 元。

16、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	41,306,920.24	48,470,263.18
合计	41,306,920.24	48,470,263.18

注：于 2026 年 6 月 30 日不存在已到期未支付的应付票据。

17、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	96,458,279.84	76,561,801.05
合计	96,458,279.84	76,561,801.05

18、合同负债

（1）合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
建筑服务	66,521,601.61	116,286,207.11
合计	66,521,601.61	116,286,207.11

19、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,840,389.09	13,066,354.16	13,448,280.87	2,458,462.38
二、离职后福利-设定提存计划	112,842.10	668,204.11	667,131.69	113,914.52
合计	2,953,231.19	13,764,864.86	14,145,719.15	2,572,376.90

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,695,218.47	11,841,832.47	12,173,296.08	2,363,754.86
2、职工福利费	69,624.00	492,810.25	546,114.25	16,320.00
3、社会保险费	68,842.62	408,861.33	407,671.43	70,032.52
其中：医疗保险费	65,744.80	384,801.32	384,938.14	65,607.98
工伤保险费	3,097.82	24,060.01	22,733.29	4,424.54
4、住房公积金	6,704.00	317,998.40	316,347.40	8,355.00
5、工会经费和职工教育经费	—	4,851.71	4,851.71	—
合计	2,840,389.09	13,066,354.16	13,448,280.87	2,458,462.38

（3）设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	109,405.28	647,701.10	646,678.54	110,427.84
2、失业保险费	3,436.82	20,503.01	20,453.15	3,486.68
合计	112,842.10	668,204.11	667,131.69	113,914.52

20、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,050.26	2,292,053.34
城镇土地使用税	213,596.22	427,192.00
个人所得税	70,644.40	100,149.82
城市维护建设税	333,225.09	447,243.38
教育税附加（含地方教育税附加）	226,452.57	340,370.41
房产税	203,997.89	374,664.89
印花税	25,072.36	44,747.91
合计	1,077,038.79	4,026,421.75

21、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	334,630.77	608,903.32
合计	334,630.77	608,903.32

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	130,000.00	330,000.00
往来款	161,638.79	179,098.68
其他	42,991.98	99,804.64
合计	334,630.77	608,903.32

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	1,071,164.43	815,698.65
合计	1,071,164.43	815,698.65

23、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	145,139.73	190,743.36

项目	期末余额	上年年末余额
不应终止确认的票据	—	26,767.70
合计	145,139.73	217,511.06

24、租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	2,077,882.28	471,833.43	27,226.67	—	428,610.81	2,148,331.57
减:一年内到期的租赁负债	815,698.65	—	—	—	—	1,071,164.43
合计	1,262,183.63	—	—	—	—	1,077,167.14

本期确认租赁负债利息费用 27,226.67 元。

25、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,750,000.00	—	—	—	—	—	67,750,000.00

26、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	108,745,072.03	—	—	108,745,072.03
合计	108,745,072.03	—	—	108,745,072.03

27、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,942,701.28	—	—	5,942,701.28
合计	5,942,701.28	—	—	5,942,701.28

28、未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上年末未分配利润	-65,264,730.13	-36,726,795.10
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后上年年末未分配利润	-65,264,730.13	-36,726,795.10
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,718,853.47	-28,537,935.03
减：提取法定盈余公积	—	—
期末未分配利润	-62,545,876.66	-65,264,730.13

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,288,429.88	105,844,368.08	86,077,639.45	78,114,777.24
其他业务	890,664.98	1,193,326.64	1,362,861.84	1,275,390.05
合计	128,179,094.86	107,037,694.72	87,440,501.29	79,390,167.29

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 114,662,512.49 元，占本期全部营业收入总额的 89.45%。

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
业务类型	
气膜建筑业务收入	127,288,429.88
其他	890,664.98
合计	128,179,094.86
按经营地区分类	
华东地区	4,804,463.27
华南地区	83,376,542.53
国外	30,322,719.83
华北地区	9,448,673.60
西北地区	31,858.41
西南地区	107,976.83
东北地区	86,860.39
合计	128,179,094.86

（3）履约义务的说明

本集团的工程施工合同通常构成单项履约义务，在工程项目验收即客户取得控制权时确认收入。

30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,703.40	55,379.32
教育费附加（含地方教育税附加）	5,033.94	43,764.38
房产税	225,394.52	224,843.22
土地使用税	213,628.50	213,628.26
车船使用税	1,560.00	1,560.00
印花税	75,297.72	94,508.25
合计	526,618.08	633,683.43

31、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,690,327.89	2,394,363.35
宣传费	1,786,014.23	2,633,220.02
差旅费	475,221.52	623,071.18
业务招待费	353,828.70	728,452.78
交通运输费	597.00	605.22
汽车费	106,134.45	85,118.58
办公费	53,230.71	92,566.58
折旧费	50,020.56	—
合计	5,515,375.06	6,557,397.71

32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,672,710.19	3,889,866.28
折旧费	1,436,169.53	1,440,079.44
咨询、律师、中介费用	734,266.90	391,832.94
无形资产摊销	68,512.02	69,192.30
业务招待费	186,946.26	228,611.56
办公费	190,623.06	244,654.17
房租费用	340,189.21	463,656.70
差旅费	75,140.08	87,744.69
汽车费	24,463.13	17,285.28
其他	110,412.68	19,215.02
合计	6,839,433.06	6,852,138.38

33、研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	227,480.13	794,582.30
职工薪酬	1,881,019.55	1,762,385.74
折旧费	201,240.25	163,997.75
专利费用	181,203.52	97,484.99
房租费用	75,408.61	93,823.08
技术服务费	47,169.81	—
差旅费	22,757.10	17,515.32
招待费	2,868.11	72.00

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销费	36,891.66	27,097.40
办公费	2,830.18	158.49
合计	2,678,868.92	2,957,117.07

34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	743,513.19	775,735.50
减：利息收入	86,604.65	126,093.23
银行手续费	146,363.94	195,352.94
汇兑损益	312,968.85	13,573.29
现金折扣	-61,452.15	—
合计	1,054,789.18	858,568.50

35、其他收益

产生其他收益的来源	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	—	—	—
进项税加计抵减	—	—	—
增值税减免	1,812.96	115.12	1,812.96
其他	13,911.78	9,406.30	13,911.78
合计	15,724.74	9,521.42	15,724.74

36、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置理财产品取得的投资收益	56,717.31	164,327.16
合计	56,717.31	164,327.16

37、信用减值损失

项目	期末余额	上期金额
坏账损失	1,820,701.06	2,080,359.74
合计	1,820,701.06	2,080,359.74

38、资产减值损失

项目	期末余额	上期金额
存货跌价损失	-790,025.78	—
合同资产减值损失	-137,200.36	-59,648.85
合计	-927,226.14	-59,648.85

39、资产处置收益

项目	期末余额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-1,700.36	—	-1,700.36
合计	-1,700.36	—	-1,700.36

40、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	—	—	—
其他	—	1,000.00	—
合计	—	1,000.00	—

41、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	—	—	—
对外捐赠支出	2,999.00	—	2,999.00
罚款支出	171.57	3,843.10	171.57
其他	—	—	—
合计	3,170.57	3,843.10	3,170.57

42、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	10,682.75	-36,756.09
递延所得税费用	1,434,845.53	-1,228,809.63
合计	1,445,528.28	-1,265,565.72

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,487,361.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	823,104.28
子公司适用不同税率的影响	158,669.24
调整以前期间所得税的影响	—
非应税收入的影响	—

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,431.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	698,822.23
本年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	70,150.93
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	—
研发费用加计扣除的影响	-372,332.95
其他	10,682.75
所得税费用	1,445,528.28

43、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	712,403.31	853,039.01
保证金	819,390.73	675,000.00
利息	86,602.65	169,488.54
政府补助	—	1,466.00
其他	127,516.57	149,357.15
银行保函保证金	—	209,443.28
合计	1,745,913.26	2,057,793.98

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,354,493.73	1,724,161.26
宣传费	1,268,981.95	2,057,150.64
差旅费	796,666.59	1,051,213.04
保证金	1,740,848.60	659,200.00
中介服务费	1,075,263.01	880,020.00
办公费	340,687.31	496,367.41
业务招待费	389,165.80	459,467.62
研发费	337,812.03	264,741.14
交通运输费	122,443.32	75,466.96
诉讼费	25,883.99	11,419.00
手续费支出	106,079.73	149,502.28
水电费	19,735.62	22,268.11
其他	97,113.71	81,318.75

项目	本期金额	上期金额
合计	8,675,175.39	7,932,296.21

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行汇票保证金	8,799,962.17	10,547,022.90
租金	694,841.35	825,842.00
合计	9,494,803.52	11,372,864.90

44、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

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	4,041,833.60	-6,351,289.00
加：资产减值准备	927,226.14	59,648.85
信用减值损失	-1,820,701.06	-2,080,359.74
固定资产折旧	2,635,635.43	2,622,120.68
使用权资产折旧	534,235.07	644,344.38
无形资产摊销	244,027.44	242,570.36
长期待摊费用摊销	9,449.76	9,449.76
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）	1,700.36	—
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	—	—
财务费用（收益以“－”号填列）	758,877.95	789,308.79
投资损失（收益以“－”号填列）	-56,717.31	-164,327.16
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,407,485.79	-1,132,157.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	27,359.75	-96,651.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,350,693.21	18,306,284.78
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-20,399,318.09	-16,767,279.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-40,814,278.64	-13,569,314.70
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-37,152,490.60	-17,487,652.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	—	—

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券	—	—
当期新增使用权资产	—	—
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,475,845.21	59,604,361.32
减：现金的上年年末余额	34,432,033.73	55,497,867.84
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的上年年末余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-6,956,188.52	4,106,493.48

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	27,475,845.21	34,432,033.73
其中：库存现金	12,140.00	16,037.09
可随时用于支付的银行存款	27,463,705.21	34,415,996.64
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	27,475,845.21	34,432,033.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

45、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	41,307,920.24	银行承兑汇票保证金、用于担保的定期存款或通知存款
应收票据	—	质押
固定资产	22,724,882.45	借款抵押
无形资产	17,780,461.15	借款抵押
合计	81,813,263.84	—

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	2,678,868.92	2,957,117.07
资本化研发支出	—	—
合计	2,678,868.92	2,957,117.07

（1）费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
材料费	227,480.13	794,582.30
职工薪酬	1,881,019.55	1,762,385.74
折旧费	201,240.25	163,997.75
专利费用	181,203.52	97,484.99
房租费用	75,408.61	93,823.08
技术服务费	47,169.81	—
差旅费	22,757.10	17,515.32
招待费	2,868.11	72.00
无形资产摊销费	36,891.66	27,097.40
办公费	2,830.18	158.49
合计	2,678,868.92	2,957,117.07

（2）资本化研发支出

2026 年 1-6 月期间，本集团不存在符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目情况

2026 年 1-6 月期间，本集团不存在外购研发项目。

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

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	
阿可岛（北京）体育产业有限公司	2550 万元	北京	北京	投资管理、产品设计、组织文化艺术交流活动、体育运动项目	100.00	-	设立
浙江约顿智造科技有限公司	4500 万元	湖州	湖州	膜建筑、膜结构、膜材料技术服务等	88.89	-	设立
深圳约顿科技有限公司	2000 万元	深圳	深圳	膜产品、膜材料技术研发	100.00	-	设立
重庆约顿观合建筑技术有限公司	100 万元	重庆	重庆	新型膜材销售、制造、节能管理服务等	51.00	-	设立
荆门市约顿气膜建筑有限公司	500 万元	荆门	荆门	膜建筑、建设工程施工、新型膜材销售、制造	100.00	-	设立
湖州阿可岛冰雪科技有限公司	500 万元	湖州	湖州	软件开发、体育服务、体育用品及器材	-	100.00	设立

2、本期合并范围增加

子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	认缴出资额	认缴出资比例

荆门市约顿气膜建筑有限公司	设立	2026 年 3 月 6 日	5,000,000.00	5,000,000.00	51.00%
湖州阿可岛冰雪科技有限公司	设立	2026 年 3 月 16 日	5,000,000.00	0.00	0.00%

3、本期合并范围减少

子公司名称	股权处置方式	股权处置时点	注册资本	认缴出资额	认缴出资比例
重庆约顿益拓膜建筑技术有限公司	注销	2026 年 1 月 6 日	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%

八、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、市场风险

（1）外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，本集团未面临市场利率变动的风险。

（2）利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（3）价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。截至 2026 年 6 月 30 日，本集团持有金融工具不存在价格风险。其他价格风险敏感性分析：

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。截至 2026 年 6 月 30 日本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这

些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团对信用风险显著增加的应收账款单独计提坏账，其余应收账款按照账龄组合分析法计提坏账，本集团的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	113,966,450.43	43,606,021.43
其他应收款	4,422,518.21	169,178.92
合同资产	11,659,167.13	329,526.75
合计	130,048,135.77	44,104,727.10

3、流动风险

流动性风险是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本集团与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本集团履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团已拥有国内多家银行提供的综合授信额度，金额 17,398.57 万元，其中：已使用授信金额为 11,690.69 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-3 年	3 年以上	合计
应付票据		9,911,259.37	7,557,583.20	23,838,077.67	—	—	41,306,920.24
短期借款		—	12,506,626.71	63,137,410.78	—	—	75,644,037.49
合计		9,911,259.37	20,064,209.91	86,975,488.45	—	—	116,950,957.73

九、公允价值的披露

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2026 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、

隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
应收款项融资	—	—	—	—
资产合计	—	—	—	—

本集团按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2026 年 6 月 30 日的账面价值。

十、关联方及关联交易

1、本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本集团的持股比例（%）	母公司对本集团的表决权比例（%）
中互体育文化发展(北京)有限公司	北京	有限责任公司	3,000.00	51.66	51.66

注：本集团的最终控制方是北京体育文化产业集团有限公司。

2、本集团的子公司情况

详见附注七、1、集团企业的构成。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山西中互鼎烽体育文化有限公司	本公司董事任职董事的其他公司
赣州约顿众创投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司董事任职董事的其他公司
赣州前锦投资管理合伙企业(有限合伙)	本公司董事任职董事的其他公司
中互悦动文化传媒(北京)有限公司	本公司董事任职董事的其他公司
北京中互智诚文化发展有限公司	本公司董事任职董事的其他公司
中互鼎烽体育发展（北京）有限公司	本公司董事任职董事的其他公司
罗赟	本公司股东、高级管理人员

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
山西中互鼎烽体育文化有限公司	维修服务	3,415.84	634.48

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
罗赟	12,000,000.00	2027 年 3 月 14 日	2030 年 3 月 14 日	否
罗赟	10,000,000.00	2026 年 12 月 5 日	2029 年 12 月 5 日	否
罗赟	10,000,000.00	2027 年 5 月 14 日	2030 年 5 月 14 日	否
罗赟	8,000,000.00	2026 年 8 月 21 日	2029 年 8 月 21 日	否
罗赟	2,000,000.00	2026 年 8 月 21 日	2029 年 8 月 21 日	否
合计	42,000,000.00	—	—	—

（3）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	597,491.52	631,099.38

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
山西中互鼎烽体育文化有限公司	2,868,843.41	143,624.18	3,165,310.62	157,210.96
中互鼎峰体育发展(北京有限公司	21,600.00	425.52	21,600.00	425.52
合计	2,890,443.41	144,049.70	3,186,910.62	157,636.48

十一、股份支付

本集团不存在需要披露的股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

2026 年 3 月 12 日，本公司下属子公司浙江约顿智造科技有限公司与中国工商银行股份有限公司湖州南浔支行签订编号为 0120500008-2026 年(南浔)字 00338 号网贷通循环借款合同，借款金额为 15,000,000.00 元，借款期限自借款日至 2027 年 3 月 5 日，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 15,000,000.00 元。借款利率为每笔借款提款日前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款基础利率（LPR），浮动点数为减 70 个基点。

2026 年 6 月 4 日，本公司下属子公司浙江约顿智造科技有限公司与中国工商银行股份有限公司湖州南浔支行签订编号为 0120500008-2026 年(南浔)字 00905 号网贷通循环借款合同，借款金额为 10,000,000.00 元，借款期限自借款日至 2028 年 6 月 1 日，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 9,500,000.00 元。借款利率为每笔借款提款日前一工作日全国银行间拆借中心公布的一年期贷款基础利率（LPR），浮动点数为减 68 个基点。由本公司提供担保，与银行签订合同编号为 0120500008-2023 年

南浔（保）字 0034 号《最高额保证合同》，以湖州市南浔区练市镇茹家甸路 985 号的土地及地上建筑物作为抵押物，签订合同编号为 0120500008-2026 年南浔(抵)字 0030 号的《最高额抵押合同》。截至 2026 年 6 月 30 日上述抵押物账面价值为 40,505,343.60 元。

2026 年 3 月 17 日，本公司下属子公司浙江约顿智造科技有限公司与中国农业银行股份有限公司湖州南浔支行签订编号为 33010320260004975《流动资金借款合同》，借款合同金额为 10,000,000.00 元，借款期限为壹年，借款利率为固定利率：按照合同签订日前一日的 1 年期 LPR 减 58bp 确定。借款利率在借款期限内固定不变，直到借款到期日。该借款为信用借款，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 1,100,000.00 元。

2024 年 12 月 26 日，本公司与交通银行股份有限公司签订编号为 Z2452LN15689997《流动资金借款合同》，借款合同金额为 9,450,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率为 2.4%，该借款为信用借款，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 8,000,000.00 元。

2026 年 2 月 11 日，本公司与招商银行股份有限公司北京分行签订编号为 110XY251128T000132《授信协议》，授信额度为 10,000,000.00 元，授信期间为 12 个月，借款利率为 2.29%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，最高额不可撤销担保书编号为 110XY251128T00013201，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 10,000,000.00 元。

2026 年 4 月 14 日，本公司与中信银行股份有限公司北京分行签订编号为(2026)信银京授字第 0195 号《综合授信合同》，授信额度为 12,000,000.00 元，授信期间为 12 个月，借款利率为 2.30%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号（2026）信银京保字第 0134 号，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 12,000,000.00 元。

2025 年 8 月 21 日，本公司与中国银行股份有限公司北京国际贸易中心支行签订编号为 25390550101《流动资金借款合同》，借款合同金额为 8,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率为 2.15%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号 BG16E2539051Z，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 2,500,000.00 元。

2026 年 1 月 27 日，本公司与中国银行股份有限公司北京国际贸易中心支行签订编号为 25390550102《流动资金借款合同》，借款合同金额为 2,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率为 2.24%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号 BG16E2539051Z，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 2,000,000.00 元。

2026 年 5 月 22 日，本公司与中国银行股份有限公司北京国际贸易中心支行签订编号为 26298150101《流动资金借款合同》，借款合同金额为 5,500,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率为 2.24%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号 BG16E2629811Z，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 5,500,000.00 元。

2025 年 8 月 20 日，本公司与兴业银行股份有限公司北京四季青支行签订编号为兴银京四季青(2025)短期字第 202532-1 号《流动资金借款合同》，借款合同金额为 8,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率为 2.15%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号兴银京四季青（2025）高保字第

202532-1 号，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 8,000,000.00 元。

2025 年 8 月 20 日，本公司与兴业银行股份有限公司北京四季青支行签订编号为兴银京四季青(2025)短期字第 202532-2 号《流动资金借款合同》，借款合同金额为 2,000,000.00 元，借款期限 12 个月，借款利率为 2.15%，该笔借款由总经理罗赟先生提供担保，保证合同号兴银京四季青（2025）高保字第 202532-1 号，截至 2026 年 6 月 30 日，借款本金余额为 2,000,000.00 元。

2、或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

1、诉讼事项

（1）报告期内公司重要主诉事项，具体如下：

诉讼事项一：系公司与梁富先、王寿彬的股东侵害债权人利益责任纠纷，公司诉求："1、请求判令梁富先在 4950 万元的范围内、王寿彬在 4950 万元的范围内，对（2024）黑 11 民终 566 号《民事判决书》中北京华科建投体育科技发展有限公司未清偿的债务承担补充赔偿责任合计 7,490,335.95 元；2、二被告承担诉讼费用。"截至报告出具日，本案已受理。

诉讼事项二：系公司与吉林省冠衡建筑工程有限公司（以下简称"冠衡建筑"）买卖合同纠纷案，公司于 2021 年 9 月 30 与冠衡建筑签署了《延吉部队室内综合馆项目采购及安装合同》，合同固定总金额为 2,855,000.00 元。项目于 2023 年 6 月 28 日通过验收并交付使用，截至 2026 年 6 月 30 日，冠衡建筑支付工程款 1,756,500.00 元,尚欠公司工程款 1,098,500.00 元。2025 年公司向法院提起诉讼，公司主诉请求为：支付项目剩余工程款项 1,098,500.00 元，返还合同履约保证金 35,500.00 元，支付工程款利息 73,460.64 元，支付本案而发生的律师费 34,000.00 元、本案诉讼费、保全费。截至报告出具日，本案正在一审审理过程中。

诉讼事项三：系公司与飞鹤毛毛镇（哈尔滨）文化旅游有限公司（以下简称"飞鹤毛毛镇"）买卖合同纠纷案，公司于 2024 年 7 月 5 日与飞鹤毛毛镇签署了《建设工程施工合同》，合同固定总金额为 6,030,000.00 元。项目合作过程中应被告要求双方又签署了《建设施工合同》补充协议、《建设施工合同》补充协议(泛水板),增加费用分别为 300,000.00 万元、112,200.00 万元，以上合计金额为 6,442,200.00 万元。项目于 2024 年 12 月 22 日通过验收并交付使用，截至 2026 年 6 月 30 日，飞鹤毛毛镇支付工程款 3,618,000.00 元,尚欠公司工程款 2,824,200.00 元。2026 年公司向法院提起诉讼，公司主诉请求为：判令被告向原告支付工程款 2,643,300.00 元，并支付逾期利息 511,747.80 元，判令被告承担本案诉讼费。截至报告出具日，本案正在一审审理过程中。

诉讼事项四：系公司与叶城县启盛门窗加工店、甘么新买卖合同纠纷案，公司诉讼请求："1、判令解除被告 1 与原告签署的《门窗供货安装合同》、《楼梯扶手安装合同》；2、判令二被告共同退还原告已

支付的合同款116,340.00元，并赔偿由此造成原告已支付的合同款利息3,217.31元及违约金11,634.00元。3、判令二被告共同承担本案诉讼费、保全费。”截至报告出具日，本案正在一审审理过程中。

（2）报告期内公司重要应诉事项，具体如下：

应诉事项一：系公司与张广山之间的劳动纠纷案。张广山于2026年3月20日向北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会（以下简称“海淀区劳动仲裁委”）提交仲裁申请，请求：1、确认我与公司在2023年6月6日至2026年2月3日期间存在劳动关系；2、支付违法解除劳动合同赔偿金、工资及提成等共计504,235.28元。2026年7月14日，经海淀区劳动仲裁委调解，双方未能达成协议，仲裁委作出裁决：“一、北京约顿气膜建筑技术股份有限公司于本裁决书生效之日起十日内，支付张广山违法解除劳动合同赔偿金 72,000.00 元；二、驳回张广山的其他仲裁请求。”截至本报告出具日，公司已就该裁决向北京市海淀区人民法院提起诉讼。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	39,951,861.28	26,642,568.81
1至2年	22,673,301.11	15,336,396.31
2至3年	3,586,431.46	3,957,240.82
3至4年	4,910,634.70	4,817,091.30
4至5年	4,936,898.12	8,196,564.82
5年以上	35,741,268.89	34,640,155.85
小计	111,800,395.56	93,590,017.91
减：坏账准备	42,707,796.83	43,132,991.56
合计	69,092,598.73	50,457,026.35

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	35,380,896.76	31.65	35,380,896.76	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	76,419,498.80	68.35	7,326,900.07	9.59	69,092,598.73
其中：关联方组合	—	—	—	—	-
账龄分析法组合	76,419,498.80	68.35	7,326,900.07	9.59	69,092,598.73
合计	111,800,395.56	—	42,707,796.83	—	69,092,598.73

（续）

类别	上年年末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	34,380,896.76	36.74	34,380,896.76	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	59,209,121.15	63.26	8,752,094.80	14.78	50,457,026.35
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	59,209,121.15	63.26	8,752,094.80	14.78	50,457,026.35
合计	93,590,017.91	—	43,132,991.56	—	50,457,026.35

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
承德双承生物科技股份有限公司	6,421,154.00	6,421,154.00	100.00	涉及多起司法案件
永乐七星文化旅游开发有限公司	4,921,016.00	4,921,016.00	100.00	涉及多起司法案件
枣庄文投泛华冰雪体育文化发展有限公司	4,740,554.00	4,740,554.00	100.00	涉及多起司法案件
北京华科建投体育科技发展有限公司	4,704,000.00	4,704,000.00	100.00	涉及多起司法案件
北京英狮东部体育发展有限公司	3,775,200.00	3,775,200.00	100.00	涉及多起司法案件
八道体育发展河北有限公司	3,180,000.00	3,180,000.00	100.00	涉及多起司法案件
辽宁鼎盛合体育文化产业运营管理有限公司	2,183,173.00	2,183,173.00	100.00	涉及多起司法案件
临汾顺泰实业有限公司	2,039,000.00	2,039,000.00	100.00	涉及多起司法案件
鑫炎腾飞体育文化发展（北京）有限公司	1,550,000.00	1,550,000.00	100.00	涉及多起司法案件
廊坊华夏新城建设发展有限公司	1,060,569.58	1,060,569.58	100.00	涉及多起司法案件
腾冲启迪永安科技城开发有限公司	496,230.18	496,230.18	100.00	涉及多起司法案件
三河东胜房地产开发有限公司	310,000.00	310,000.00	100.00	涉及多起司法案件
合计	35,380,896.76	35,380,896.76	—	—

②组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,951,861.28	780,426.56	1.97
1-2 年	22,673,301.11	1,135,932.38	5.01
2-3 年	3,586,431.46	280,817.58	7.83

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3-4 年	3,728,019.55	465,256.84	12.48
4-5 年	3,101,689.21	1,286,270.52	41.47
5 年以上	3,378,196.19	3,378,196.19	100.00
合计	76,419,498.80	7,326,900.07	—

（3）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	34,380,896.76	1,000,000.00	—	—	35,380,896.76
按组合计提坏账准备的应收账款	8,752,094.80	—	1,425,194.73	—	7,326,900.07
其中：关联方组合	—	—	—	—	—
账龄分析法组合	8,752,094.80	—	1,425,194.73	—	7,326,900.07
合计	43,132,991.56	1,000,000.00	1,425,194.73	—	42,707,796.83

其中：本期收回或转回金额重要的坏账准备

单位名称	收回或转回金额	收回方式
石家庄市藁城宏泰产业市镇发展有限公司	2,014,702.16	货币资金
哈尔滨市城市建设投资集团有限公司	2,000,000.00	货币资金
中国人民解放军青海省果洛军分区	89,136.00	货币资金
中国人民解放军青海省玉树军分区	89,334.60	货币资金
合　计	4,193,172.76	—

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备期末余额
广西建工集团控股有限公司	18,263,067.62	2,514,079.38	20,777,147.00	16.83	373,965.38
中国水利水电第八工程局有限公司	7,223,717.54	—	7,223,717.54	5.85	343,028.02
承德双承生物科技股份有限公司	6,421,154.00	—	6,421,154.00	5.20	6,421,154.00
哈尔滨市城市建设投资集团	5,801,727.48	—	5,801,727.48	4.70	2,895,699.95

债务人名称	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(%)	坏账准备期末余额
有限公司					
永乐七星文化旅游开发有限公司	4,921,016.00	—	4,921,016.00	3.99	4,921,016.00
合计	42,630,682.64	2,514,079.38	45,144,762.02	36.57	14,954,863.35

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	3,628,696.70	1,518,489.05
合计	3,628,696.70	1,518,489.05

（1）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,369,134.25	1,229,808.67
1 至 2 年	213,112.45	241,730.38
2 至 3 年	50,000.00	50,000.00
3 至 4 年	—	—
4 至 5 年	35,500.00	35,500.00
5 年以上	22,250.00	22,250.00
小计	3,689,996.70	1,579,289.05
减：坏账准备	61,300.00	60,800.00
合计	3,628,696.70	1,518,489.05

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	84,000.00	84,000.00
保证金	1,204,048.60	597,000.00
备用金	2,126,757.10	624,373.05
押金	230,150.00	228,250.00
其他	45,041.00	45,666.00
小计	3,689,996.70	1,579,289.05
减：坏账准备	61,300.00	60,800.00

款项性质	期末余额	上年年末余额
合计	3,628,696.70	1,518,489.05

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	55,500.00	1.50	55,500.00	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,634,496.70	98.50	5,800.00	0.16	3,628,696.70
其中：账龄分析法组合	84,000.00	2.28	5,800.00	6.90	78,200.00
特项组合	3,550,496.70	96.22	—	—	3,550,496.70
合计	3,689,996.70	—	61,300.00	—	3,628,696.70

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	55,500.00	3.51	55,500.00	100.00	—
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,523,789.05	96.49	5,300.00	0.35	1,518,489.05
其中：账龄分析法组合	84,000.00	5.32	5,300.00	6.31	78,700.00
特项组合	1,439,789.05	91.17	—	—	1,439,789.05
合计	1,579,289.05	—	60,800.00	—	1,518,489.05

④本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
山西路桥第六工程有限公司	保证金	813,848.60	1 年以内	22.06	—
唐晓轩	备用金	813,000.00	1 年以内	22.03	—
李志峰	备用金	370,000.00	1 年以内	10.03	—
北京朝阳公园开发经营公司	押金	228,250.00	1-2 年、5 年以上	6.19	—
山东瑞信招标有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	2.71	—
合计	—	2,325,098.60	—	63.02	—

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	75,500,000.00	—	75,500,000.00	75,500,000.00	—	75,500,000.00
合计	75,500,000.00	—	75,500,000.00	75,500,000.00	—	75,500,000.00

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳约顿科技有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
阿可岛（北京）体育产业有限公司	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	—
浙江约顿智造科技有限公司	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—
合计	75,500,000.00	—	—	75,500,000.00	—	—

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,833,437.28	123,125,782.64	84,536,947.34	82,069,150.68
其他业务	383,440.03	891,316.18	591,520.05	929,298.36
合计	125,216,877.31	124,017,098.82	85,128,467.39	82,998,449.04

（1）建造合同收入

本期建造合同收入确认金额前五大的汇总金额 114,662,512.49 元，占本期全部营业收入总额的 91.57%。

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置银行理财产品取得的投资收益	26,544.67	84,211.46
合计	26,544.67	84,211.46

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-1,700.36	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	—	
3、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；	56,717.31	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	—	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	—	
6、对外委托贷款取得的损益	—	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；	—	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	178,470.00	
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	—	
11、非货币性资产交换损益；	—	
12、债务重组损益；	—	
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；	—	
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	—	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	—	
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	—	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	—	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	—	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	—	
20、受托经营取得的托管费收入；	—	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-3,170.57	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,724.74	

项目	金额	说明
扣除所得税前非经常性损益合计	246,041.12	
减：所得税影响金额	34,069.89	
扣除所得税后非经常性损益合计	211,971.23	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	484.48	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	211,486.75	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.29	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.12	0.04	0.04

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司

2026年8月26日

法定代表人：罗赟　　主管会计工作负责人：钟凡　　会计机构负责人：张常青

附件Ⅰ 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,700.36
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	56,717.31
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	178,470.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,170.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,724.74
非经常性损益合计	246,041.12
减：所得税影响数	34,069.89
少数股东权益影响额（税后）	484.48
非经常性损益净额	211,486.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件Ⅱ 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

证券代码：831527　　证券简称：约顿气膜　　主办券商：中信建投

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
关于召开2026年第一次临时股东会会议通知公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、会议召开基本情况

（一）股东会会议届次

本次会议为2026年第一次临时股东会会议。

（二）召集人

本次股东会会议的召集人为董事会。

（三）会议召开的合法合规性说明

本次股东会召集、召开符合《公司法》、《公司章程》及《股东会议事规则》的相关规定。

（四）会议召开方式

√现场会议　□电子通讯会议

本次会议的现场召开地点为北京市朝阳区朝阳公园南路 1 号朝阳公园网球中心东侧约顿气膜朝阳分公司会议室。

（五）会议表决方式

√现场投票　　□电子通讯投票

□网络投票　　□其他方式投票

本次会议采用现场投票的表决方式。

（六）会议召开日期和时间

1、会议召开时间：2026 年 9 月 11 日 14 时 30 分。

（七）出席对象

1. 股权登记日持有公司股份的股东。

股权登记日下午收市时在中国结算登记在册的公司全体股东（具体情况详见下表）均有权出席股东会会议（在股权登记日买入证券的投资者享有此权利，在股权登记日卖出证券的投资者不享有此权利），股东可以书面形式委托代理人出席会议、参加表决，该股东代理人不必是本公司股东。其中，不包含优先股股东，不包含表决权恢复的优先股股东。

股份类别	证券代码	证券简称	股权登记日
普通股	831527	约顿气膜	2026 年 9 月 8 日

2. 本公司董事、监事、高级管理人员及信息披露事务负责人。

二、会议审议事项

议案编号	议案名称	投票股东类型
		普通股股东
非累积投票议案		
1	审议《关于与主办券商中信建	√

	投证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》	
2	审议《关于与主办券商开源证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》	√
3	审议《关于与主办券商中信建投证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》	√
4	审议《关于提请股东会授权董事会全权办理本次公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》	√
5	审议《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》	√

详见公司于2026年8月26日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第五届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2026-022）、《第五届监事会第二次会议决议公告》（公告编号：2026-023）。

上述议案不存在特别决议议案；

上述议案不存在对中小投资者单独计票议案；

上述议案不存在关联股东回避表决议案；

上述议案不存在公开发行股票并在北交所上市议案。

三、会议登记方法

（一）登记方式

1、自然人股东持本人身份证（原件）办理登记；

2、自然人股东委托代理人出席本次会议的，应持代理人身份证（原件）、授权委托书（原件）及委托人身份证（复印件）办理登记；

3、法人股东委托法定代表人出席本次会议的，应出示法定代表人身份证（原件）、股东营业执照（复印件加盖股东公章）；

4、法人股东委托非法定代表人出席本次会议的，应出示代理人身份证（原件）、授权委托书（原件）、股东营业执照（复印件加盖股东公章）；

5、授权委托书应当包括委托人基本信息，包括但不限于委托人姓名（或法人股东单位名称）、身份证号码（或法人股东营业执照号码）、法人股东的法定代表人、股东账户、持股数量；代理人基本信息，包括但不限于代理人姓名、身份证号码；代理事项、权限和期限。授权委托书需由委托人签字（法人股东加盖公章，法定代表人签字）。

6、办理登记手续，只接受现场办理，不受理电话、信函、电子邮件、传真等非现场方式登记。

（二）登记时间：2026 年 9 月 10 日上午 9:00-12:00；下午 13:00-16:00。

（三）登记地点：北京市朝阳区朝阳公园南路 1 号朝阳公园网球中心东侧约顿气膜朝阳分公司会议室。

四、其他

（一）会议联系方式：钟凡 010-65928885

（二）会议费用：费用自理

五、备查文件

《北京约顿气膜建筑技术股份有限公司第五届董事会第二次会议决议》

《北京约顿气膜建筑技术股份有限公司第五届监事会第二次会议决议》

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司董事会

2026 年 8 月 26 日

证券代码：831527　　证券简称：约顿气膜　　主办券商：中信建投

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
全资子公司对外投资的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、对外投资概述

（一）基本情况

因公司战略发展需要，北京约顿气膜建筑技术股份有限公司全资子公司阿可岛（北京）体育产业有限公司（以下简称“阿可岛”）拟与北京市朝阳区体育场馆中心签订用地合作协议，拟在朝阳体育中心地块投资并运营气膜体育场馆，预计投资总额不超过人民币 1850 万元，具体条款以实际签署的《用地合作协议》为准。

（二）是否构成重大资产重组

本次交易不构成重大资产重组。

根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华审字（2026）第 00003100 号《审计报告》，截止 2025 年 12 月 31 日，公司资产总额为 419,750,337.13 元，净资产额为 117,173,043.18 元。本次拟投资金额不超过人民币 18,500,000.00 元，占公司最近一个会计年度经审计合并财务会计报表期末资产总额比例为 4.41%，占公司

最近一个会计年度经审计合并财务会计报表期末净资产额比例为15.79%。根据《非上市公众公司重大资产重组管理办法》的规定，本次交易事项不构成重大资产重组。

（三）是否构成关联交易

本次交易不构成关联交易。

（四）审议和表决情况

公司于2026年8月26日召开了第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于全资子公司对外投资并运营气膜体育场馆的议案》，表决结果：同意5票；反对0票；弃权0票。本议案不涉及关联交易事项，无回避表决情况。根据《公司章程》的相关规定，本议案无需提交公司股东大会审议。

（五）本次对外投资不涉及进入新的领域

（六）投资标的是否开展或拟开展私募投资活动

本次投资标的不涉及开展或拟开展私募投资活动，不是已在中国证券投资基金业协会登记为私募基金管理人，不会将公司主营业务变更为私募基金管理业务。

（七）不涉及投资设立其他具有金融属性的企业

本次投资不涉及投资设立小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司、互联网金融公司等其他具有金融属性的企业。

二、投资标的情况

（一） 投资标的基本情况

投资项目的具体内容

公司全资子公司阿可岛拟与北京市朝阳区体育场馆中心签订用地合作协议，拟在朝阳体育中心地块投资并运营气膜体育场馆，预计投资总额不超过人民币1850万元。

（二） 出资方式

本次对外投资的出资方式为√现金 □资产 □股权 □其他具体方式

本次对外投资的资金为公司自有资金，不涉及实物资产、无形资产、股权出资等方式。

三、对外投资协议的主要内容

公司全资子公司阿可岛拟与北京市朝阳区体育场馆中心签订用地合作协议，拟在朝阳体育中心地块投资并运营气膜体育场馆，预计投资总额不超过人民币1850万元，具体条款以实际签署的《用地合作协议》为准。

四、对外投资的目的、存在的风险和对公司的影响

（一）本次对外投资的目的

本次对外投资是公司战略发展需要，有利于优化公司战略布局，增强公司盈利能力，全面提升公司竞争力。

（二）本次对外投资存在的风险

本次投资是公司基于长远利益出发所做的慎重决策，但仍存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。公司将完善各项内控制度，明

确经营策略和风险管理，积极防范和应对上述风险。

（三）本次对外投资对公司经营及财务的影响

本次对外投资有利于公司进一步提升综合实力和核心竞争力，不会对公司财务状况及生产经营造成不利影响，符合全体股东利益。

五、备查文件

《北京约顿气膜建筑技术股份有限公司第五届董事会第二次会议决议》

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司

董事会

2026 年 8 月 26 日

证券代码：831527　　证券简称：约顿气膜　　主办券商：中信建投

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司
关于公司未弥补亏损达实收股本总额
三分之一的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、情况概述

截至2026年6月30日，公司未弥补亏损为人民币62,545,876.66元，公司实收股本为人民币67,750,000元，未弥补亏损达到实收股本总额的三分之一。

根据《公司法》和《公司章程》的规定，公司第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议审议通过了《关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》，并提请公司2026年第一次临时股东会审议。

二、业绩亏损原因

截至2026年6月30日，公司未弥补亏损超过实收资本总额的三分之一，系公司经营累计亏损。其主要原因为：

1、随着市场竞争加剧，行业内卷式竞争也逐步激烈，2023年度以来，项目毛利率进一步降低，项目毛利不能弥补公司运营成本，导

致亏损加剧。

2、2023年以来，公司加大气膜建筑在工业仓储领域的销售拓展，签约项目毛利率较低，且因为安装经验的欠缺，导致安装成本超支，进一步加剧了亏损的增长。

三、拟采取的措施

1、在市场竞争加剧的情况下，更多的从内部研发、设计优化、供应商洽商、施工管理等方面降低成本，提升项目毛利率。

2、继续拓展销售规模，通过做大规模实现规模效应，达到运营管理成本的相对降低，提升公司经营效率即公司销售净利率水平。

3、2026年半年度，公司采取的措施的效果已经有所体现，公司2026年半年度经营情况为盈利状态。

四、备查文件目录

《北京约顿气膜建筑技术股份有限公司第五届董事会第二次会议决议》

《北京约顿气膜建筑技术股份有限公司第五届监事会第二次会议决议》

北京约顿气膜建筑技术股份有限公司

董事会

2026年8月26日