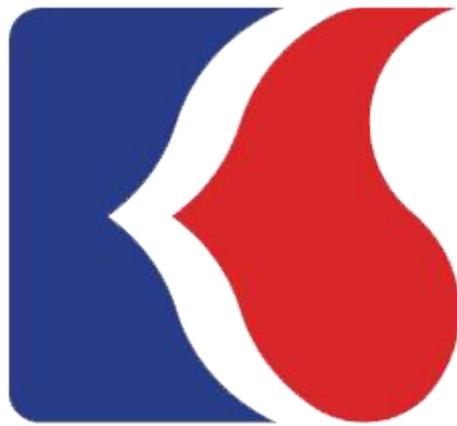


# 山东凯盛新材料股份有限公司

## 2025 年半年度报告



2025 年 8 月 20 日

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王加荣、主管会计工作负责人王赞及会计机构负责人(会计主管人员)黄多林声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来计划或规划等前瞻性陈述，均不构成对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	26
第五节 重要事项.....	30
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 债券相关情况.....	38
第八节 财务报告.....	41

## 备查文件目录

（一）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。

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

公司在董事会办公室备置上述文件的原件，中国证监会及其派出机构、证券交易所要求提供时，或股东依据法律、法规或公司章程要求查阅时，公司会及时提供。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	山东凯盛新材料股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	山东凯盛新材料股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
实际控制人	指	张松山先生
华邦健康	指	华邦生命健康股份有限公司
潍坊凯盛	指	潍坊凯盛新材料有限公司
凯斯通	指	山东凯斯通化学有限公司
高性能材料研究院	指	山东产研高性能材料技术研究院有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	凯盛新材	股票代码	301069
变更前的股票简称	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东凯盛新材料股份有限公司		
公司的中文简称	凯盛新材		
公司的外文名称	Shandong Kaisheng New Materials Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写	KS New Materials		
公司的法定代表人	王加荣		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓 名	王荣海	杨紫光
联系地址	山东省淄博市淄川区双杨镇丰泉路 139 号 山东凯盛新材料股份有限公司 董事会办公室	山东省淄博市淄川区双杨镇丰泉路 139 号 山东凯盛新材料股份有限公司 董事会办公室
电 话	0533-2275366	0533-2275366
传 真	0533-2275366	0533-2275366
电子信箱	bod@ksxc.cn	bod@ksxc.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	532,553,352.71	494,642,860.54	7.66%
归属于上市公司股东的净利润（元）	88,484,924.76	54,009,130.37	63.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	55,886,136.12	42,089,288.10	32.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	45,908,4840.62	12,470,967.71	268.12%
基本每股收益（元/股）	0.2104	0.1284	63.86%
稀释每股收益（元/股）	0.2104	0.1284	63.86%
加权平均净资产收益率	5.27%	3.23%	2.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,453,621,768.20	2,388,723,256.19	2.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,703,966,042.49	1,636,081,716.20	4.15%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-210,865.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,913,183.62	
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	5,915,676.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	47,184.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,732,913.14	
减：所得税影响额	5,799,302.62	
合计	32,598,788.64	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、行业发展概况

公司主要从事精细化工产品 & 新型高分子材料的研发、生产和销售，业务涵盖无机化学品、羧基氯化物、羟基氯化物、新型高分子材料聚醚酮酮，主要产品包括无机化学品（包括氯化亚砷及硫酰氯）、羧基氯化物（包括芳纶聚合单体、对硝基苯甲酰氯、氯乙酰氯等）、羟基氯化物（包括氯醚等）和聚醚酮酮（PEKK）等。按照中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，行业代码 C26；按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司属于行业大类代码 C26-化学原料和化学制品制造业。

化工新材料作为我国化学工业体系中增长最为迅猛的核心领域之一，其创新开发与高端应用是推动我国从“制造大国”迈向“制造强国”的关键基石。具体到公司主要产品，首先，氯化亚砷的应用版图持续拓展：在医药、农药、染料等传统优势领域，其需求保持稳健增长；同时，在新型甜味剂、锂电池电解液添加剂等战略性新兴产业领域，需求亦在持续释放，共同构成驱动公司业绩增长的强大引擎。其次，芳纶聚合单体国内产能高度集中，为下游芳纶产业的发展提供了坚实保障；而芳纶材料凭借其卓越性能，在航空航天、新能源、高端防护等领域的应用日益广泛，国内芳纶产业已步入快速发展的黄金期，这正带动上游单体需求持续旺盛。此外，面对国外在高端材料领域的技术封锁与市场垄断，以 PEKK 为代表的“卡脖子”高端新材料，肩负着实现国产替代、保障产业链、供应链安全的历史重任，是我国在高端材料领域实现“突围”和技术自主可控的关键突破口。特别值得一提的是，近年来随着智能机器人、低空经济（如无人机、eVTOL）、新一代信息技术等新兴产业的蓬勃兴起，更为 PEKK 等高性能材料开辟了广阔的应用蓝海，市场潜力巨大。

#### 2、主营业务

公司主要从事精细化工产品 & 新型高分子材料的研发、生产和销售，业务涵盖无机化学品、羧基氯化物、羟基氯化物、新型高分子材料聚醚酮酮，主要产品包括无机化学品（包括氯化亚砷及硫酰氯）、羧基氯化物（包括芳纶聚合单体、对硝基苯甲酰氯、氯乙酰氯等）、羟基氯化物（包括氯醚等）和聚醚酮酮等。

公司建立了以氯、硫基础化工原料为起点，逐步延伸至精细化工中间体氯化亚砷、进一步延伸到羧酸及羟基氯化系列衍生物产品，再到高性能高分子材料聚醚酮酮（PEKK）等产品的立体产业链结构。目前，公司系全球知名的氯化亚砷生产企业及国内领先的芳纶聚合单体生产企业，且主持/参与了编制了氯化亚砷及芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）、对硝基苯甲酰氯的行业标准，具有广泛市场影响力。公司生产的产品广泛应用于高性能纤维、高分子新材料、农药、医药、食品添加剂、锂电池等多个领域。其中，公司核心产品—高纯度芳纶聚合单体主要用于生产高性能芳纶纤维，终端应用于国防军工、安全防护、工业环保、航空航天、汽车制造、电子信息等重要领域。凭借卓越的产品品质，公司赢得了客户的高度认可，市场覆盖了中国大陆、日本、韩国等国家和地区。目前，公司已同日本帝人、东丽新材料、韩国可隆、泰和新材等国内外主要芳纶生产企业建立了稳固的合作关系，并成为这些企业的合格材料供应商。

自成立以来，公司始终专注于产业深耕，经过多年的发展，已经构建了一套成熟高效的运营体系，并积累了强大的研发实力。在技术研发、生产规模和循环工艺等方面，公司展现出显著的竞争优势。具体来说，公司在技术创新方面不断突破，持续推出具有市场竞争力的新产品和技术解决方案。同时，通过规模化生产和先进的循环工艺，公司不仅提高了生产效率，还有效降低了成本，确保了产品的高质量和稳定性。这些优势使公司在激烈的市场竞争中脱颖而出，赢得了客户的广泛认可和信赖。

公司系国家知识产权示范企业，设有国家级博士后科研工作站，主持/参与了主要产品氯化亚砷及芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）、对硝基苯甲酰氯的行业标准制定，并承担包括“泰山产业领军人才工程项目”在内的多项重大科研项目。近年来，公司不断加大研发投入、持续改进技术工艺、显著提高产品收率，并研发了二氧化硫与氯化氢气体的分离

与循环利用工艺，形成了一条绿色循环经济产业链，进一步提升公司综合竞争实力的同时，也为可持续发展做出了积极贡献。

### 3、主要产品及用途

产品名称	主要用途
氯化亚砷	用于合成间/对苯二甲酰氯、对硝基苯甲酰氯、氯醚等产品的主要原材料之一。除此之外，氯化亚砷还被广泛用于医药、农药、染料以及食品添加剂、锂电池等领域。
芳纶聚合单体 (间/对苯二甲酰氯)	用于合成高性能纤维芳纶 1313 及芳纶 1414 的核心原料之一，终端应用于国防军工、安全防护、工业环保、航空航天、汽车制造、电子信息等领域，同时间/对苯二甲酰氯也是生产新型高分子材料聚醚酮酮的主要原材料之一。
对硝基苯甲酰氯	是合成叶酸、盐酸普鲁卡因等产品的重要中间体。
2-丙氧基氯乙烷 (氯醚)	是用于生产低毒、高效的早期广谱稻田选择性芽期除草剂丙草胺的主要原料。
硫酰氯	主要在有机合成中用作氯化剂或氯磺化剂，也可用于处理羊毛织品。
氯乙酰氯	主要用作医药及农药的原料，尤其用于精异丙草胺系列产品的生产，也可用于各类溶剂、致冷剂、灭火剂、助染剂、润滑油添加剂等的生产。
聚醚酮酮 (PEKK)	属于特种工程塑料，具有出色的耐高温性能、机械性能、抗辐射性能、耐腐蚀性能和耐摩擦性能等综合性能，主要应用于 3D 打印材料、防腐喷涂、航空航天、汽车制造、油气工业、电子电器制造、人体植入医疗等领域。

### 4、经营模式

#### (1) 生产模式

公司主要采取“以销定产+策略库存”的高效生产模式。以生产运营部为生产计划与工艺技术统筹管理中心，对接销售、采购、储存等部门，确保在安全、环保的前提下，及时保质保量低成本完成产品交付。以车间为产品生产主体，生产过程中严格遵照 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、《化工过程安全管理导则》及相关的安全生产法律法规和相关产品标准进行生产活动，按规范进行产品过程与成品质量检验与监测，实时对生产过程进行控制和监督。公司致力于打造精益生产车间班组管理模式，持续提升车间管理的标准化水平与整体运营效率，以实现产品生产的安全、环保、稳定、高效率和高品质。为此，公司依据产品类别和生产工艺，科学划分并设立了生产车间，并为其配备了完善的动力设施。同时，公司还重点投资建设了各车间的安全与环保设施，为生产的顺利、稳定运行提供了坚实保障。

#### (2) 采购模式

公司的主要原材料为液氯、液硫（含硫磺）、间/对苯二甲酸、对硝基苯甲酸、氯乙酸、乙二醇单丙醚等基础化工原料。目前，公司主要的基础化工原料产品市场供应充足，公司与一些规模较大的优质供应商建立了长期稳定的合作关系，拥有稳定的原材料供货渠道。

#### (3) 研发模式

公司研发工作积极践行国家创新驱动发展战略，深度融入国家创新驱动发展战略，并紧密围绕公司自身发展规划，敏锐洞察并综合研判市场最新趋势，秉持市场导向与客户至上的理念，致力于持续的技术突破与产品创新。通过对市场动态的敏锐洞察与前瞻布局，公司成功开发出契合终端客户最新发展方向与核心需求的创新产品，有力支撑并服务于新兴产业与业态的发展。

同时，公司深谙人才乃创新之基、发展之本。在多年实践中，始终将人才视为驱动创新与实现长远发展的核心驱动力。通过构建以人才、创意及其他生产要素的高效协同的创新体系，公司持续激发员工的创新潜能，针对性地改进试验与生产环节中的短板，不断优化生产工艺，从而实现科技研发与创新的关键突破，最终奠定并巩固了公司在行业内的核心领先地位。

#### (4) 销售模式

公司采用以终端客户为主、贸易商客户为辅的销售模式。经过多年发展，公司建立了较为完善的销售网络和服务体系，产品销往中国大陆、日本、韩国、美国等国家和地区。公司设置国内业务部及国际贸易部等部门，负责统一管理不同市场、不同产品营销策略的制定、市场信息收集、营销渠道拓展、销售实施及合同签订、售后服务等。公司依托卓越的业内口碑、雄厚的技术实力与卓越的产品质量等核心竞争优势，通过多渠道深度洞察客户的现时与潜在需求，从而高效获取销售订单，并与客户构建起长期稳定的战略合作关系。

### 5、业绩驱动的主要因素

#### (1) 具有较强的技术积累和工艺优势

经过多年技术积淀，公司已形成雄厚的研发技术实力与强劲的发展潜力，在氯化亚砷及其下游酰氯产品领域积累了丰富的生产经验。目前，公司已全面掌握氯化亚砷及酰氯类产品的生产、提纯与检测等核心技术；生产及安全预警环节采用自动化控制系统，确保生产过程稳定连续、安全可控；通过二氧化硫的高效分离与循环利用，进一步实现了生产工艺的节能环保与提质增效。

公司在间/对苯二甲酰氯类化工行业拥有扎实的技术基础。公司的“氯化亚砷制备间苯二甲酰氯试制”和“氯化亚砷制备对苯二甲酰氯试制”均获得山东省中小企业科学技术进步奖一等奖。公司作为行业内的领军企业，主持编制了间/对苯二甲酰氯、对硝基苯甲酰氯的行业标准，参与编制了氯化亚砷行业标准。主要产品的纯度均能稳定保持 99%以上，其中芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）能达到 99.95%以上。截至 2025 年 6 月末，公司合计拥有有效授权专利 137 项，其中已授权有效发明专利 94 项，授权实用新型专利 43 项。间苯二甲酰氯和对苯二甲酰氯两个产品被中国专利保护协会认定为专利密集型产品，该产品专利保护强度高、专利价值贡献高。

在长期生产经营中积淀形成独特的生产工艺技术体系，并持续结合生产实践与客户需求对工艺进行迭代优化，有效提升了产品的生产效率与收率。独特工艺技术确保了产品在规模化生产条件下的质量稳定性，其技术与工艺优势不仅为向客户提供更高品质、更稳定的产品筑牢了技术根基，更为维持利润空间构筑了技术壁垒，从而巩固了公司在行业内的竞争地位。

#### (2) 拥有丰富的研发经验、完善的研究机制以及实力较强的研发团队

公司拥有实力较强的研发团队，截至 2025 年 6 月末，公司拥有研发、技术人员 223 人，其中具有博士学位 8 人（含柔性工作人员），硕士学历 13 人，专注于高端化工产品氯化一体化的工程化研究以及高性能高分子材料等产品的研究。公司着力构建并完善研发人才梯队，积极与高等院校、科研机构开展深度合作，以敏锐捕捉行业科技发展脉搏与前沿知识。同时，在产品化与规模化生产方面持续投入，确保了科研成果向现实生产力的高效转化，形成了研发与产业化的良性循环。

目前，公司设有国家企业技术中心、国家级博士后科研工作站、聚芳醚酮类高性能材料山东省工程研究中心、石油和化工行业特种工程塑料聚醚酮酮工程实验室、山东省海外高层次人才工作站、山东省示范性劳模和工匠人才创新工作室、山东省工业企业“一企一技术”研发中心、齐鲁技能大师特色工作站等 8 个国家级和省级创新平台，荣获国家级制造业单项冠军示范企业（氯化亚砷）、国家绿色工厂、国家知识产权示范企业、全国工业品牌培育示范企业、山东省“十强”产业“雁阵型”集群领军企业、山东省人才引领型企业培育类试点企业、山东省技术创新示范企业、山东省科技领军企业、中国石油和化工行业技术创新示范企业、中国石油和化工行业知识产权示范企业、2023 年度山东省新材料领军企业 50 强、2023 年度山东民营企业创新 100 强、国家级专利密集型产品（间苯二甲酰氯、对苯二甲酰氯）等多项荣誉称号。

#### (3) 不断加强安全环保力度

在安全管理方面，公司致力于构建坚实防线：通过强化安全知识与技能培训，提升全员安全素养；制定并严格执行安全生产管理制度与标准化操作规程，确保生产流程规范有序；配备齐全的安全生产设施，夯实安全硬件基础；设立安全生产委员会及安全管理部等专职机构，负责日常安全监督与管理；同时，坚持开展常态化安全生产教育与培训，并定

期对车间、仓库及设备进行全方位安全隐患排查与整改。这些举措的系统实施，为公司的稳定运营提供了坚实的安全保障。

在环保管理方面，公司严格遵守《环境保护法》《大气污染防治法》《固体废物污染环境防治法》《水污染防治法》《环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》等法律法规，合理有效地加强对废水、废气、固废等处理水平，在满足监管要求标准的前提下减少排放。同时，公司通过推行光伏发电等举措进一步实现节能降耗，通过循环产业链优势实现闭环生产，打造绿色工厂。

#### （4）坚持技术创新及质量保证

公司以二氧化硫的分离及循环利用为核心技术，串联上下游产品，将生产间/对苯二甲酰氯等下游产品过程中产生的二氧化硫经分离后返回氯化亚砷生产线使用，开创了一条工业废气二氧化硫综合治理循环利用的绿色经济之路。公司生产的间/对苯二甲酰氯产品纯度可达到 99.95%以上，保证了杂质检测符合下游国际大型客户采购检测要求，确保优质的产品质量。

### 6、2025 年上半年经营情况

2025 年上半年，化工行业尤其是农药板块需求有所复苏，农化相关产品的订单增加明显，叠加液氯采购价格处于低位的优势，报告期内公司主要产品的出货量及毛利均有所上升，同时公司加大市场开拓力度，推动公司业绩同比增长明显。2025 年上半年，公司实现营业收入 532,553,352.71 元，同比增长 7.66%，实现净利润 88,484,924.76 元，同比增长 64.35%。

## 二、核心竞争力分析

### 1、具有较强的技术积累和工艺优势

经过多年技术积淀，公司已形成雄厚的研发技术实力与强劲的发展潜力，在氯化亚砷及其下游酰氯产品领域积累了丰富的生产经验。目前，公司已全面掌握氯化亚砷及酰氯类产品的生产、提纯与检测等核心技术；生产及安全预警环节采用自动化控制系统，确保生产过程稳定连续、安全可控；通过二氧化硫的高效分离与循环利用，进一步实现了生产工艺的节能环保与提质增效。

公司在间/对苯二甲酰氯类化工行业拥有扎实的技术基础。公司的“氯化亚砷制备间苯二甲酰氯试制”和“氯化亚砷制备对苯二甲酰氯试制”均获得山东省中小企业科学技术进步一等奖。公司作为行业内的领军企业，主持编制了间/对苯二甲酰氯、对硝基苯甲酰氯的行业标准，参与编制了氯化亚砷行业标准。公司主要产品的纯度均能稳定保持 99%以上，其中芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）能达到 99.95%以上。

在长期生产经营中积淀形成独特的生产工艺技术体系，并持续结合生产实践与客户需求对工艺进行迭代优化，有效提升了产品的生产效率与收率。独特工艺技术确保了产品在规模化生产条件下的质量稳定性，其技术与工艺优势不仅为向客户提供更高品质、更稳定的产品筑牢了技术根基，更为维持利润空间构筑了技术壁垒，从而巩固了公司在行业内的竞争地位。

### 2、拥有丰富的研发经验、完善的研究机制以及实力较强的研发团队

公司拥有实力较强的研发团队，截至 2025 年 6 月末，公司拥有研发、技术人员 223 人，其中具有博士学历 8 人（含柔性工作人员），硕士学历 13 人，专注于高端化工产品氯化一体化的工程化研究以及高性能高分子材料等产品的研究。公司将研发人才梯队建设视为核心战略之一，积极携手顶尖大学与科研机构，紧跟行业最新研究前沿与理论创新。在此基础上，公司战略加大对新产品、新技术的投入力度，有效推动科研成果从实验室走向市场，实现产业化落地。

目前，公司设有国家企业技术中心、国家级博士后科研工作站、聚芳醚酮类高性能材料山东省工程研究中心、石油和化工行业特种工程塑料聚醚酮酮工程实验室、山东省海外高层次人才工作站、山东省示范性劳模和工匠人才创新工作室、山东省工业企业“一企一技术”研发中心、齐鲁技能大师特色工作站等 8 个国家级和省级创新平台，荣获国家级制造业单项冠军示范企业（氯化亚砷）、国家绿色工厂、国家知识产权示范企业、全国工业品牌培育示范企业、山东省“十强”产业“雁阵型”集群领军企业、山东省人才引领型企业培育类试点企业、山东省技术创新示范企业、山东省科

技领军企业、中国石油和化工行业技术创新示范企业、中国石油和化工行业知识产权示范企业、2023 年度山东省新材料领军企业 50 强、2023 年度山东民营企业创新 100 强、国家级专利密集型产品（间苯二甲酰氯、对苯二甲酰氯）等多项荣誉称号。

### 3、不断优化的循环利用生产工艺优势

氯化亚砷的主要生产原料是氯气和二氧化硫，而在使用氯化亚砷生产下游产品的过程中又会释放出二氧化硫。公司以二氧化硫的分离及循环利用为核心技术，串联上下游产品，不但解决了氯化亚砷使用过程中环保处理负担重的缺点，而且也降低了氯化亚砷的生产成本，开创了一条工业废气二氧化硫综合治理循环利用的绿色经济之路。

### 4、由精细化工领域向高分子材料和新能源领域延伸突破的一体化战略发展优势

新材料的开发和应用是我国由制造大国迈向制造强国的重要工业基础之一。高性能工程塑料作为化工高分子新材料领域中的一个重要组成部分，已被国家和地方政府列为重点扶持发展的高科技产业。

经过不断的探索和创新，公司以间/对苯二甲酰氯为原材料进一步向下游高性能高分子材料聚醚酮酮（PEKK）进行产业延伸。

公司在砥砺前行、探索自身发展路径的过程中，已逐步勾勒出清晰的战略蓝图：以精细化工为坚实根基，向高分子材料及新能源领域积极拓展延伸。通过构建并持续完善产业链，公司不仅能显著提升生产效率与环保绩效，更能为产业安全提供坚实保障，从而全面增强整体竞争力。

### 5、规模效应及成本优势

规模经营、核心技术、全工序自主生产为公司建立了较大的成本优势。首先，公司拥有万吨级氯化亚砷和间/对苯二甲酰氯生产基地，规模优势明显。并且公司地处化工工业大省-山东省境内，毗邻河南、山西等能源大省，区位优势可有效降低公司原材料的采购成本。其次，公司的生产加工设备部分为自主研发设计，造价相对较低，有效降低了生产成本；最后，公司通过严格的质量控制，优化生产流程及技术工艺，在缩短生产反应周期的同时提高产品收率，最终有效控制了总体成本。

### 6、优质而稳定的客户资源

公司的高纯度间/对苯二甲酰氯作为芳纶产品的核心关键原料，进入下游优质客户的供应商体系之前，需要经历长期、严格的认证过程，客户为保证自身供应链的稳定，会对供应商的产品质量、持续供货能力、环保达标情况、售后服务等因素进行严格考察，且一旦通过认证，双方之间将形成长期、稳固的合作关系，这样的合作关系既有利于下游客户供应链的稳固，也有利于间/对苯二甲酰氯生产企业持续盈利能力的稳步提升。

公司深谙与优质客户建立长期、稳定、紧密合作关系的战略价值，这是芳纶聚合单体生产企业的核心竞争优势之一。目前，公司已与全球多家知名芳纶生产企业构建了紧密的战略合作关系，这使得公司能够前瞻性地洞察市场需求，开发出更契合客户期待的高品质产品，从而在市场竞争中抢占先机。

凭借长期深耕芳纶产业，历经多年的市场耕耘与技术积累，公司在研发创新、技术服务、产品质量、产品线丰富度、稳定供货及品牌声誉等方面均获得了下游客户的高度认可。目前，公司已成功与芳纶生产巨头如日本帝人、韩国可隆，以及国内领军企业泰和新材、中化高性能纤维材料有限公司等建立了良好的合作桥梁。依托芳纶行业广阔的发展前景、公司持续提升的综合竞争力以及不断优化的营销服务体系，公司与优质客户的合作必将迈向新高度，从而进一步巩固并提升其行业龙头地位。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	532,553,352.71	494,642,860.54	7.66%	
营业成本	381,492,141.28	365,903,512.09	4.26%	
销售费用	5,805,860.94	6,950,600.63	-16.47%	
管理费用	27,200,752.27	32,422,190.34	-16.10%	
财务费用	15,536,852.02	11,214,897.82	38.54%	主要系利息收入减少及汇兑收益减少影响。
所得税费用	14,187,537.58	7,463,946.73	90.08%	主要系本期利润总额同比增加影响。
研发投入	31,125,048.13	25,069,003.72	24.16%	
经营活动产生的现金流量净额	45,908,484.62	12,470,967.71	268.12%	主要系本期购买商品接受劳务支付的现金减少影响。
投资活动产生的现金流量净额	-5,037,230.21	-293,548,270.21	98.28%	主要系本期赎回理财规模同比增加，同时购买理财的规模下降。
筹资活动产生的现金流量净额	-29,782,427.95	-63,382,312.43	53.01%	主要系本期分配股利的规模较同期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	10,975,736.62	-343,853,840.59	103.19%	主要系受投资活动产生的现金流量净额影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

本报告期，公司利润来源构成发生重大变动，主要系公司收到了 3000 万元的技术补偿款，该款项计入营业外收入。虽然该收入不属于主营业务利润，但其对公司当期营业利润产生了重大影响。剔除该笔非经常性损益后，公司主营业务利润构成未发生重大变动，主营业务盈利能力保持稳定。该笔款项为一次性收入，不具备可持续性。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
无机化学品	138,464,245.41	103,806,209.03	25.03%	32.49%	24.60%	4.74%
羧基氯化物	312,774,285.87	213,763,939.36	31.66%	-2.07%	-6.58%	3.31%
羟基氯化物	73,536,593.93	55,460,402.89	24.58%	9.34%	11.14%	-1.22%

### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,849,607.17	4.72%		否
公允价值变动损益	1,066,069.17	1.04%		否
资产减值	-910,862.86	-0.89%		否
营业外收入	30,343,787.05	29.55%	主要系本期收到技术补偿款。	否
营业外支出	610,873.91	0.59%		否
其他收益	2,913,183.62	2.84%		否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	449,604,864.57	18.32%	429,885,365.97	18.00%	0.32%	
应收账款	164,670,506.44	6.71%	139,601,434.99	5.84%	0.87%	
存货	67,984,667.82	2.77%	66,593,939.08	2.79%	-0.02%	
投资性房地产	6,891,912.96	0.28%	7,010,325.18	0.29%	-0.01%	
固定资产	630,602,436.15	25.70%	682,377,368.42	28.57%	-2.87%	
在建工程	152,569,463.63	6.22%	164,598,529.55	6.89%	-0.67%	
合同负债	7,980,421.53	0.33%	7,510,783.88	0.31%	0.02%	
交易性金融资产	509,554,123.52	20.77%	446,561,356.35	18.69%	2.08%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累	本期计提的减	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

			计公	值				
			允价					
			值变					
			动					
金融资产								
1. 交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	446,561,356.35	1,066,069.17			2,673,500,000.00	2,611,573,302.00		509,554,123.52
金融资产小计	446,561,356.35	1,066,069.17			2,673,500,000.00	2,611,573,302.00		509,554,123.52
应收款项融资	127,164,908.52						77,509,840.16	204,674,748.68
上述合计	573,726,264.87	1,066,069.17			2,673,500,000.00	2,611,573,302.00	77,509,840.16	714,228,872.20
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

应收款项融资其他变动系收到应收票据背书转让、到期收款所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,768,491.98	票据池保证金
应收款项融资	51,568,822.77	票据池质押
合计	68,337,314.75	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	444,203,540.00	1,066,069.17	0.00	2,673,500,000.00	2,611,573,302.00	4,849,607.17	0.00	506,130,238.00	自有资金及部分募集资金
合计	444,203,540.00	1,066,069.17	0.00	2,673,500,000.00	2,611,573,302.00	4,849,607.17	0.00	506,130,238.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额

2021年	发行股票	2021年09月27日	31,020	28,189.15	1,451.17	18,998.91	67.40%	0	18,743.69	66.49%	9,286.03	截至2025年6月30日,尚未使用的募集资金余额9,286.03万元,其中公司募集资金专户存储2,686.03万元,现金管理余额6,600.00万元。	0
2023年	发行可转换公司债券	2023年12月15日	65,000	63,786.92	0	10,020.27	15.71%	0	0	0.00%	55,172.56	截至2025年6月30日,尚未使用的募集资金余额55,172.56万元,其中公司募集资金专户存储25,27	0

												2.56 万元， 现金 管理 余额 29,90 0.00 万元。	
合计	—	—	96,02 0	91,97 6.07	1,451 .17	29,01 9.18	31.55 %	0	18,74 3.69	20.38 %	64,45 8.59	—	0

募集资金总体使用情况说明

1、2021年9月公开发行股票6000万股，募集资金总额人民币31,020.00万元，募集资金净额人民币28,189.15万元，截至2025年6月30日，已累计使用募集资金人民币18,998.91万元，项目实施结余人民币699.65万元永久性补充流动资金，尚未使用的募集资金余额为人民币9,286.03万元，其中闲置募集资金进行现金管理余额人民币6,600.00万元，剩余人民币2,686.03万元存放于公司募集资金专户。

2、2023年11月公司发行可转换公司债券650.00万张，每张面值100元，募集资金总额为人民币65,000.00万元，募集资金净额人民币63,786.92万元，截至2025年6月30日，已累计使用募集资金人民币10,020.27万元，尚未使用的募集资金余额为人民币55,172.56元，其中闲置募集资金进行现金管理余额人民币29,900.00万元，剩余人民币25,272.56万元存放于公司募集资金专户。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															
2021年首次公开发行股票	2021年09月27日	2000吨/年聚醚酮树脂及成型应用项目	生产建设	是	23,189.15	23,189.15	4,861.19	0	4,861.19	100%	2022年11月30日	-108.73	-199.06	否	否
2021年首次公开发行股票	2021年09月27日	安全生产管控中心项目	生产建设	否	5,000	5,000	5,000	0	4,377.22	100%	2023年07月31日	0	0	不适用	否

2023 年向 不特 定对 象发 行可 转换 公司 债券	2023 年 12 月 15 日	1000 吨 /年 锂电 池用 新型 锂盐 项目	生产 建设	否	53,7 86.9 2	55,0 00	55,0 00	0	0	0.00 %	2026 年 06 月 30 日	0	0	不适 用	否
2023 年向 不特 定对 象发 行可 转换 公司 债券	2023 年 12 月 15 日	补充 流动 资金	补流	否	10,0 00	10,0 00	10,0 00	0	10,0 20.2 7	100%		0	0	不适 用	否
承诺投资项目小计				--	91,9 76.0 7	93,1 89.1 5	74,8 61.1 9	0	19,2 58.6 8	--	--	- 108. 73	- 199. 06	--	--
超募资金投向															
不适用															
合计				--	91,9 76.0 7	93,1 89.1 5	74,8 61.1 9	0	19,2 58.6 8	--	--	- 108. 73	- 199. 06	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、2022年11月，公司2000吨/年聚醚酮树脂及成型应用项目首期1000吨/年生产装置已达到预定可使用状态，满足结项条件，公司已对上述项目首期进行结项。2023年12月，公司完成2000吨/年聚醚酮树脂及成型应用项目首期的环保验收手续。2025年上半年该项目当期实现收益-108.73万元，截至2025年6月30日，累计实现收益-199.06万元，主要原因为该项目尚处于产能爬坡及市场开拓阶段，聚醚酮产品出货量仍相对较小，导致其收益尚不足以完全覆盖成本。</p> <p>2、2023年7月，公司已对该安全生产管控中心项目进行结项，经第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十五次会议，同意公司将节余募集资金人民币699.65万元（含银行利息最终金额以资金转出当日银行结息金额为准）永久补充流动资金用于公司日常生产经营活动。2023年7月，公司安全生产管控中心项目已达到预定可使用状态，满足结项条件，公司已对该项目进行结项。安全生产管控中心项目不新增产能，主要系用于提高公司的整体自动化控制水平以及公司安全生产能力，不单独产生经济效益，因此无法单独核算效益情况。</p> <p>3、当前，新能源产业处于调整期，锂电池技术更新迭代频繁，市场变化较大，双氟磺酰亚胺锂（LIFSI）产品的市场销售价格相较于2023年出现大幅下跌。出于谨慎投资考虑，公司暂未启动10000吨/年锂电池用新型锂盐项目的工程土建施工。</p>														
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用														
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用														
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用														
募集资金投	适用														
	以前年度发生														

投资项目实施地点变更情况	经公司 2022 年 11 月 29 日第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，2022 年 12 月 15 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议，同意对 2000 吨年聚醚酮树脂及成型应用项目首期进行结项，并将上述项目剩余募集资金变更用于 2 万吨/年芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）和 2 万吨/年高纯无水三氯化铝项目（以下简称：新项目）。新项目实施主体为公司全资子公司潍坊凯盛新材料有限公司（以下简称：潍坊凯盛），实施地点为山东省潍坊市昌邑市滨海（下营）经济开发区李殿路 38 号。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 新项目实施方式为，公司通过使用募集资金向潍坊凯盛进行注资。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 一、首次公开发行募集资金投资项目先期投入及置换情况 截至 2021 年 10 月 19 日，募集资金投资项目在募集资金到位之前已由公司使用自筹资金先行投入，公司以自筹资金预先投入募投资金项目及已支付发行费用的金额共计 36,009,415.83 元，其中：以自筹资金对募投项目的预先投入金额 30,542,397.04 元，以自筹资金预先支付发行费用的金额为 5,467,018.79 元（不含税）。公司于 2021 年 10 月 27 日召开第二届董事第十六次会议和第二届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，置换金额 36,009,415.83 元。各类费用本年已全部置换完成。 二、可转换公司债券募集资金投资项目先期投入及置换情况 截至 2023 年 12 月 28 日，募集资金投资项目发行费用在募集资金到位之前已由公司使用自筹资金先行支付，公司以自筹资金预先支付发行费用的金额共计 1,860,849.06 元（不含税）。公司于 2023 年 12 月 28 日召开第三届董事会第十九次会议、第三届监事会第十九次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换已支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换预先支付发行费用的自筹资金，置换金额 1,860,849.06 元，前述费用本年已置换完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司已对该安全生产管控中心项目进行结项，经第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十五次会议，同意公司将节余募集资金人民币 699.65 万元（含银行利息最终金额以资金转出当日银行结息金额为准）永久补充流动资金用于公司日常生产经营活动。 结余原因：在项目建设实施过程中，公司对项目各个环节的费用实行严格监督、控制和管理，合理降低了项目整体投入金额。
尚未使用的募集资金用途及去向	1、2021 年 9 月公开发行股票 6000 万股，募集资金总额人民币 31,020.00 万元，募集资金净额人民币 28,189.15 万元，截至 2025 年 6 月 30 日，已累计使用募集资金人民币 18,998.91 万元，项目实施结余人民币 699.65 万元永久性补充流动资金，尚未使用的募集资金余额为人民币 9,286.03 万元，其中闲置募集资金进行现金管理余额人民币 6,600.00 万元，剩余人民币 2,686.03 万元存放于公司募集资金专户。 2、2023 年 11 月公司发行可转换公司债券 650.00 万张，每张面值 100 元，募集资金总额为人民币 65,000.00 万元，募集资金净额人民币 63,786.92 万元，截至 2025 年 6 月 30 日，已累计使用募集资金人民币 10,020.27 万元，尚未使用的募集资金余额为人民币 55,172.56 元，其中闲置募集资金进行现金管理余额人民币 29,900.00 万元，剩余人民币 25,272.56 万元存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2021年首次公开发行股票	发行股票	2万吨/年芳纶聚合单体(间/对苯二甲酰氯)和2万吨/年高纯无水三氯化铝项目	2000吨/年聚醚酮树脂及成型应用项目	18,743.69	1,451.17	9,760.5	52.07%	2026年06月30日	0	不适用	否
合计	—	—	—	18,743.69	1,451.17	9,760.5	—	—	0	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>经公司 2022 年 11 月 29 日第三届董事会第七次会议、第三届监事会第七次会议，2022 年 12 月 15 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议，同意对 2000 吨年聚醚酮树脂及成型应用项目首期进行结项，并将上述项目剩余募集资金变更用于 2 万吨/年芳纶聚合单体(间/对苯二甲酰氯)和 2 万吨/年高纯无水三氯化铝项目(以下简称：新项目)。</p> <p>新项目实施主体为公司全资子公司潍坊凯盛新材料有限公司(以下简称：潍坊凯盛)，实施地点为山东省潍坊市昌邑市滨海(下营)经济开发区李廩路 38 号。</p> <p>新项目实施方式为，公司通过使用募集资金向潍坊凯盛进行注资。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用								

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	23,615.21	19,013.02	0	0
银行理财产品	募集资金	42,000	25,000	0	0
券商理财产品	自有资金	1,500	500	0	0
券商理财产品	募集资金	9,300	6,100	0	0
合计		76,415.21	50,613.02	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、原材料价格波动风险

公司产品所需的主要原材料包括液氯、硫磺、对/间苯二甲酸、氯乙酸等基础化工产品，采购价格随市场行情波动。报告期内，公司原材料成本占自产产品主营业务成本的比重较大，虽然公司产品对下游客户存在一定的成本转嫁能力，但若上游原材料价格受原油价格波动、市场供需关系变化、安全环保监管政策趋严等因素影响持续出现大幅波动，将可能对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：对采购过程进行监督和控制，以有效控制原材料的成本；原材料价格涨幅较大时，调整产品销售价格以保证公司保持合理的利润水平。

### 2、安全生产风险

公司液氯等部分原材料及氯化亚砷、芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）、对硝基苯甲酰氯、氯乙酸等产品属于危险化学品。危险化学品的运输、储存、使用、生产过程中可能因操作不当造成人员伤亡、财产损失等安全生产事故。为避免安全生产事故的发生，公司采取了多项措施，包括制定并严格执行安全生产管理制度及标准化操作规程，配备完备的安全生产设施，设立安全生产委员会和安全管理部等常设机构专职从事安全生产监督管理工作，定期进行安全生产教育培训，定期对车间、仓库、设备进行安全检查等。但由于可能受到突发环境变化的影响，以及部分生产环节需人工操作，

公司仍存在发生安全生产事故的潜在风险。在未来经营过程中若发生安全生产事故，公司将可能产生人员伤亡、财产损失并面临行政处罚、停产整改等监管措施，将对公司正常生产经营和业绩造成不利影响。

应对措施：公司坚持“生命至上、安全第一、预防为主”的安全发展管理方针，认真执行国家安全生产相关法律法规，制定安全管理制度，并在生产经营过程中严格遵守，以预防安全事故的发生。

### 3、环保等政策风险

公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，生产过程中会产生废气、废水、固体废弃物等污染物。公司日常经营需遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》等法律法规的规定对污染物进行防治处理。报告期内，公司持续投入资金和技术力量用于环保设施和技术工艺改进，遵照有关环保法规进行环境治理。如果国家在未来进一步制定、实施更为严格的环境保护法律法规，一方面，公司需要增加购置环保设备、加大环保技术工艺研发投入或采取其他环保措施，以满足监管部门对环保的要求，这将导致公司经营成本增加，进而对公司经营业绩造成不利影响；另一方面，随着公司生产规模的扩大，“三废”排放量可能相应增加，将导致公司环保压力增加，如公司的环保治理、“三废”排放不能满足监管要求，将面临行政处罚、停产整改等监管措施，对公司生产经营和业绩造成不利影响。

应对措施：为加强和规范环境保护工作，公司设立了环保管理部，并相应制定有《环境保护管理制度》等规定和制度，实现环境保护工作制度化和规范化，在生产经营过程中严格遵守。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年03月31日	价值在线网络互动平台	网络平台线上交流	机构、个人	网上投资者	公司主要产品产能利用、市场开拓及重点项目推进等情况公司主要产品及重点项目建设情况	详见公司于2025年3月31日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《山东凯盛新材料股份有限公司投资者关系活动记录表》
2025年05月15日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	机构、个人	网上投资者	公司主要产品产能利用、市场开拓及重点项目推进等情况公司主要产品及2025年第一季度业绩情况	详见公司于2025年5月15日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《山东凯盛新材料股份有限公司投资者关系活动记录表》

## 十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

2025年2月21日，公司召开第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》，正式制定《市值管理制度》，通过制定正确战略规划、完善公司治理、规范经营管理、可持续地创造价值，引导公司的市场价值与内在价值趋同，以此来进一步加强公司的市值管理工作，维护公司及广大投资者合法权益。

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
朱清滨	独立董事	任期满离任	2025年06月30日	换届
邹健	独立董事	任期满离任	2025年06月30日	换届
田文利	独立董事	任期满离任	2025年06月30日	换届
张善民	监事会主席	任期满离任	2025年06月30日	换届
杨慧	监事	任期满离任	2025年06月30日	换届
王志亮	职工监事	任期满离任	2025年06月30日	换届
杨善国	副总经理、财务总监	任期满离任	2025年06月30日	换届
张清新	职工董事	被选举	2025年06月30日	换届
张宏亮	独立董事	被选举	2025年06月30日	换届
田云	独立董事	被选举	2025年06月30日	换届
魏福祿	独立董事	被选举	2025年06月30日	换届
商光明	独立董事	被选举	2025年06月30日	换届
王赞	副总经理、财务总监	聘任	2025年06月30日	换届
胡发明	副总经理	聘任	2025年06月30日	换届

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

1、2022年4月11日，公司召开第三届董事会第一次会议和第三届监事会第一次会议，会议审议通过了《〈2022年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》，本次股权激励计划拟授予的限制性股票共计217.60万股，其中首次拟向201名激励对象授予第二类限制性股票197.60万股，预留20万股。

2、2022年4月27日，本次股权激励计划草案经公司2022年第一次临时股东大会审议通过。同日，公司召开第三届董事会第三会议和第三届监事会第三次会议，审议通过《关于调整2022年限制性股票激励计划授予价格的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》等议案，确定2022年4月27日为首次授予日，首次授予201名激励对象共197.60万股第二类限制性股票。

3、根据公司2022年第一次临时股东大会的授权，公司于2023年4月26日召开了第三届董事会第十三次会议和第三届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予2022年限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，决定以2023年4月26日为授予日，向7名激励对象授予2022年限制性股票激励计划预留限制性股票共计20.00万股。

4、2023年12月28日，公司召开第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过《关于2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，董事会认为公司本次激励计划第二类限制性股票第一个归属期归属条件已成就，公司将根据《上市公司股权激励管理办法》、《山东凯盛新材料股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）》等相关规定为本次符合条件的176名首次授予激励对象办理合计51.81万股第二类限制性股票归属相关事宜。

5、2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件已成就，但因 176 名满足归属条件的激励对象已全部自愿放弃认购其可归属的第二类限制性股票，公司对 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期可归属的第二类限制性股票将不再予以归属，且不再递延至下期归属并作废失效，详见公司于 2024 年 5 月 11 日披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期实施进展的公告》（公告编号：2024-023）。

6、2025 年 4 月 18 日，公司召开第三届董事会第三十一次会议和第三届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分第二及第三个归属期、预留授予部分第一及第二个归属期归属条件未成就暨作废已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，根据公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》、《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等相关规定和公司 2022 年第一次临时股东大会的授权，公司董事会同意作废已授予但尚未归属的合计 158.32 万股限制性股票。至此，涉及 2022 年限制性股票激励计划的相关事宜全部办理终结。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山东凯盛新材料股份有限公司	<a href="http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/">http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/</a>
2	潍坊凯盛新材料有限公司	<a href="http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/">http://221.214.62.226:8090/EnvironmentDisclosure/</a>

## 五、社会责任情况

### 1、股东权益保护

（1）稳步推进，持续完善，不断提升公司治理能力公司的发展离不开广大股东的支持，公司在报告期内切实履行了股东赋予的各项职责。报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求，结合自身的实际情况，不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，持续深入开展治理活动，并不断探索公司治理的新途径，将股东的利益放在公司治理的重中之重，充分保障投资者的各项权益。

（2）持续提高信息披露水平在报告期内，公司规范运作，严格按照法律、法规、《公司章程》和公司相关制度的要求，切实持续自觉规范履行真实、准确、完整、及时的披露信息义务，在深圳证券交易所指定媒体上，向广大投资者披露公司重大信息，规范地完成了披露工作。其中，发布各类公告 79 个，有效执行和维护了信息披露的责任机制，确保广大投资者能够公平、公正、公开、充分地了解公司财务状况、经营业绩以及公司重大事项的进展情况。

（3）加强沟通，及时回复，做好投资者关系管理工作公司高度重视投资者关系管理，不断加强投资者关系管理工作规范化，积极维护公司与投资者的良好关系，注重与投资者之间建立起稳定的沟通桥梁。2025 年上半年，通过“互动易”平台回复问题 33 个，接听投资者来电超 300 余次，耐心解答投资者的问询，诚恳听取投资者的意见和建议，保障公司与投资者关系的健康融洽发展。

### 2、职工权益保护

员工是企业生存和发展的宝贵资源，企业与员工是互相信任、互相尊重、共同成长的关系。公司多年以来一直将员工视为公司发展前进道路上最为宝贵的财富和动力源泉，成就员工价值、实现员工与公司的共同成长，也是公司战略发展目标之一。

(1) 健全用工管理制度，保障员工合法权益公司始终严格按照《劳动法》《劳动合同法》《社会保险法》等相关法律法规的规定，实行劳动合同制，与员工签订劳动合同，同时，员工的社会养老、医疗、工伤、失业、生育等各项保险及住房公积金均保证按时足额缴纳，保护员工的现实利益与长远利益。

(2) 完善薪酬福利体系，激励员工凝心聚力公司持续优化和完善薪酬制度体系，建立了与员工能力和业绩水平相匹配的薪酬管理体系，根据员工岗位职责、履行职责所具备的能力、教育水平和工作经验确定基本收入标准，将员工收入与贡献有效结合，提高员工工作积极性，充分传达员工与企业共同发展的理念，从而不断提高公司凝聚力、向心力，并通过定期、不定期评估市场薪酬水平，确保公司薪酬水平具备较强的竞争力。

### 3、供应商、客户和消费者权益保护

(1) 供应商权益保护公司遵循公正、公平、公开的采购原则，合法合规开展招投标、采购工作，持续加强对供应商的开发、筛选，以期寻找最佳供应合作伙伴，构建通畅的采购渠道，保证原料及生产设备的持续供应，严把供应质量关、维护公司利益、提高采购质量，降低采购成本，长期以来与供应商建立互信互惠、共赢的战略合作伙伴关系。同时，公司秉承与供应商精诚合作、相互信任、互惠互利、共同发展的原则，充分尊重并保护供应商的合法权益。

(2) 客户和消费者权益保护公司在不断完善经营管理和业务运作流程的同时，充分考虑客户和消费者的不同需求，与客户、消费者建立长期稳定的合作关系，努力维护其权益。注重实地调研和交流互动，通过一线收集调查信息，为营销政策的制定和改进后续服务的方法提供可靠依据，提高服务质量和水平，提升公司知名度和客户忠诚度。

### 4、环境保护与可持续发展

(1) 自觉遵守法律法规，加强企业污染治理公司积极响应国家的最新环保政策，坚决执行国家和地方的环保法律法规，提倡绿色发展的经营理念，积极探索企业与环境和谐共赢的发展模式，建立了日常环保管理机构以及严格的环境保护制度。公司依照国家相关法律法规要求均编制了《突发环境事件应急预案》并进行备案，同时建立健全环境污染实务应急机制，保证突发环境事件及时上报，做到有效预防、及时控制和消除突发性环境污染事件的危害。

(2) 加大环保投入力度，促进可持续发展公司通过主动加大环保投入，并融入绿色环保理念，通过不断对技术升级与改造、淘汰高能耗设备等方法做到节能减排，降本增效，保证环保设施与生产设施同步运转，同时高度重视绿色、清洁生产，努力降低生产过程中的能耗，加强生产过程中产生的废水、废气、废渣的处理，降低环境负荷，推动可持续发展，报告期内公司污染物均达标排放。

### 5、生产经营安全生产管理

公司在生产经营安全生产管理工作中，始终坚持“生命至上、安全第一、预防为主”的方针。公司已成立安全生产委员会，设立专职安全管理机构，任命专职安全总监和专职安全管理人员。公司已经按照法律法规和专项文件要求配备满足比例、数量的专职安全管理人员，建立有全员安全生产责任制，制定和完善了安全生产规章制度，各车间按要求已编制安全技术规程和岗位操作规程。

(1) 公司制定了《隐患排查管理办法》《安全风险分级管控办法》，围绕双重预防机制为核心，形成风险分级管控、隐患排查治理长效机制，并依照年度隐患排查计划定期组织开展各层级隐患排查活动。

(2) 按照《生产安全事故应急预案》制定了《生产安全事故应急演练计划》，并顺利完成多层级、多频率的现场演练任务，提升了员工应对突发事件的能力。2025 年上半年，各车间、部门根据应急演练计划进行了现场演练 48 次，公司组织开展 2 次专项应急演练和 1 次综合应急演练。

(3) 根据《关于切实加强生产经营单位应急预案和应急演练工作的通知》（鲁安办发[2021]9 号）要求，组织车间进行一周一小练、一月一大练和一季度一检验。全面提高了公司员工应急处置突发事件的能力，最大限度地预防和减少突发事件及其造成的损失。公司建设项目不断增加，已对应急预案重新修订，增加新产品生产过程中的突发事件处置方案，并已在淄博市淄川区应急管理局备案，备案编号：370302-2024-065。

(4) 根据《安全生产费用管理办法》公司根据上年度销售收入制定下年度安全费用的提取和使用，做好安全生产资金的投入落实工作，建立安全经费分类明细台账，确保安全投入有效实施，做到专款专用。

(5) 建立健全安全生产责任制体系，依据法律法规、标准规范要求公司组织评审修订工作小组对公司责任制进行了重新编制和修订。编制 240 项从主要负责人到各部门、各层级从业人员的安全生产责任制，做到人人有责任，层层有考核，层层有落实的安全生产管理体系。

(6) 依据《中华人民共和国安全生产法》《建设项目安全设施“三同时”监督管理办法》（原国家安全生产监督管理总局令第 36 号，根据总局 77 号令修订）和《危险化学品建设项目安全评价细则（试行）》（原国家安全生产监督管理总局安监总危化[2007]255 号）等法律法规的要求，制定了《建设项目“三同时”管理办法》在新、改、扩建项目和技术改造项目中的职业健康与安全设施，必须与主体工程同时设计、同时施工、同时验收投入生产和使用。

(7) 有效运行公司二级安全生产标准化管理体系，在安全标准化建设的标准上，运用 HAZOP 分析方法识别工艺、设备设施等存在的安全风险，开展全方位、全过程的安全风险辨识，评定安全风险等级，逐步建立公司安全风险数据库和安全风险分布图，完善《安全风险研判和承诺公告办法》，并根据评估结果，对安全风险进行有效管控。

(8) 公司致力于提升安全管理水平，搭建“凯盛安全信息化平台”。平台集成了多元化的功能，包含培训教育、作业管理、双重预防机制、隐患排查、责任制等板块，利用信息化手段实现应急管理现代化。借助信息化平台，公司强化特殊作业全过程的精细化管理和实时视频监控，通过人员定位系统和视频监控技术对特殊作业活动全天候管控。公司依托“凯盛安全信息化平台”，将信息化工具深度融入到安全管理各环节，构建起高效、智能、全方位的安全管理体系，有力保障公司的稳定运营和可持续发展。

## 第五节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审 理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
截至本报告披露日, 公司作为被告未达到 重大诉讼(仲裁)披 露标准的事项汇总	567	否	该案件法院已经 终审判决	公司将根据判 决结果履行	履行中	-	-

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的重大关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	28,680,000	6.82%	0	0	0	0	0	28,680,000	6.82%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	28,680,000	100%	0	0	0	0	0	28,680,000	100%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	28,680,000	100%	0	0	0	0	0	28,680,000	100%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	391,960,521	93.18%	0	0	0	617	617	391,961,138	93.18%
1、人民币普通股	391,960,521	100%	0	0	0	617	617	391,961,138	100%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	420,640,521	100%	0	0	0	617	617	420,641,138	100%

股份变动的原因

适用 不适用

2025年1月1日至2025年6月30日期间，“凯盛转债”累计转股数量为617股，公司总股本增加617股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王加荣	12,000,000	0	0	12,000,000	高管锁定股	-
王永	11,760,000	0	0	11,760,000	高管锁定股	-
王荣海	1,440,000	0	0	1,440,000	高管锁定股	-
杨善国	1,440,000	0	0	1,440,000	高管锁定股 (2025年6月30日因任期届满离任)	2025年12月31日
孙庆民	1,200,000	0	0	1,200,000	高管锁定股	-
张善民	840,000	0	0	840,000	高管锁定股 (2025年6月30日因任期届满离任) 高管锁定股	2025年12月31日
合计	28,680,000	0	0	28,680,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,290	报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0	持有特别表决权股份的股东总数		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华邦生命健康股份有限公司	境内非国有法人	30.24%	127,216,000	-60,000,000	0	127,216,000	不适用	0
华邦健康—西南证券—25 华邦 EB 担保及信托财产专户	其他	14.26%	60,000,000	+60,000,000	0	60,000,000	不适用	0
淄博凯盛投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.79%	28,571,200	0	0	28,571,200	不适用	0
王加荣	境内自然人	3.80%	16,000,000	0	12,000,000	4,000,000	不适用	0
王永	境内自然人	3.73%	15,680,000	0	11,760,000	3,920,000	不适用	0
天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.38%	5,800,000	-300,000	0	5,800,000	不适用	0
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	1.04%	4,381,600	-4,159,100	0	4,381,600	不适用	0
中信证券投资有限公司	国有法人	0.80%	3,354,500	-6,155,100	0	3,354,500	不适用	0

香港中央结算有限公司	境外法人	0.77%	3,252,189	+2,660,661	0	3,252,189	不适用	0
淄博凯斯通投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.65%	2,713,500	-1,732,000	0	2,713,500	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东之间的关联关系如下：</p> <p>1、王加荣与王永系父子关系。</p> <p>2、截至 2025 年 6 月 30 日，王加荣持有华邦生命健康股份有限公司 6,512,410 股股份；持有淄博凯盛投资管理中心（有限合伙）60.48% 的份额；持有淄博凯斯通投资合伙企业（有限合伙）28.41% 的份额；</p> <p>3、王永持有淄博凯盛投资合伙企业（有限合伙）8.84% 的份额；除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>4、股东“华邦健康-西南证券-25 华邦 EB 担保及信托财产专户”系股东华邦生命健康股份有限公司因发行可交换公司债券而开立的担保及信托专用证券账户。华邦健康将其持有的公司 60,000,000 股无限售流通股划转至“华邦健康-西南证券-25 华邦 EB 担保及信托财产专户”，用于为可交换公司债券持有人交换股票和债券本息偿付提供担保。</p>							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华邦生命健康股份有限公司	127,216,000	人民币普通股	127,216,000					
华邦健康-西南证券-25 华邦 EB 担保及信托财产专户	60,000,000	人民币普通股	60,000,000					
淄博凯盛投资管理中心（有限合伙）	28,571,200	人民币普通股	28,571,200					
天津海河博弘新材料股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,800,000	人民币普通股	5,800,000					
红塔创新投资股份有限公司	4,381,600	人民币普通股	4,381,600					
王加荣	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
王永	3,920,000	人民币普通股	3,920,000					

中信证券投资有限公司	3,354,500	人民币普通股	3,354,500
香港中央结算有限公司	3,252,189	人民币普通股	3,252,189
淄博凯斯通投资合伙企业（有限合伙）	2,713,500	人民币普通股	2,713,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>上述股东之间的关联关系如下：</p> <p>1、王加荣与王永系父子关系。</p> <p>2、截至 2025 年 6 月 30 日，王加荣持有华邦生命健康股份有限公司 6,512,410 股股份；持有淄博凯盛投资管理中心（有限合伙）60.48%的份额；持有淄博凯斯通投资合伙企业（有限合伙）28.41%的份额；</p> <p>3、王永持有淄博凯盛投资合伙企业（有限合伙）8.84%的份额；除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>4、股东“华邦健康-西南证券-25 华邦 EB 担保及信托财产专户”系股东华邦生命健康股份有限公司因发行可交换公司债券而开立的担保及信托专用证券账户。华邦健康将其持有的公司 60,000,000 股无限售流通股划转至“华邦健康-西南证券-25 华邦 EB 担保及信托财产专户”，用于为可交换公司债券持有人交换股票和债券本息偿付提供担保。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	不适用		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

#### 六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、可转债发行情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意山东凯盛新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1893号），山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称“公司”）获准向不特定对象发行可转换公司债券650.00万张，每张面值为人民币100.00元，募集资金总额为650,000,000.00元，扣除承销及保荐费用后实际收到的金额为639,730,000元，已由主承销商西南证券股份有限公司（以下简称“西南证券”）于2023年12月5日汇入公司指定的募集资金专项存储账户，减除承销及保荐费用、律师费用、审计及验资费用和信息披露及发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的发行费用12,130,849.06元（不含增值税）后，公司本次扣除不含税发行费用后实际募集资金净额为637,869,150.94元。

上述募集资金到位情况已经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《山东凯盛新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券认购资金实收情况验资报告》（川华信验〔2023〕第0073号）。为规范公司募集资金管理，保护投资者权益，公司设立了相关募集资金专项账户，对募集资金实施专项存储、专款专用。

经深圳证券交易所同意，公司本次向不特定对象发行的可转换公司债券于2023年12月15日起在深圳证券交易所挂牌上市交易，债券代码“123233”，债券简称“凯盛转债”。

#### 2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称	2023年山东凯盛新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券
期末转债持有人数	3,564
本公司转债的担保人	不适用
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用

前十名转债持有人情况如下：

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	境外法人	499,995	49,999,500.00	7.69%
2	中国工商银行股份有限公司—中欧可转债债券型证券投资基金	其他	357,440	35,744,000.00	5.50%
3	中国建设银行股份有限公司—汇添富实业债债券型证券投资基金	其他	306,153	30,615,300.00	4.71%
4	招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	286,291	28,629,100.00	4.40%
5	UBS AG	境外法人	240,000	24,000,000.00	3.69%
6	招商银行股份有限公司—华宝可转债债券型证券投资基金	其他	223,385	22,338,500.00	3.44%
7	招商银行股份有限公司—鹏华丰利债券型证券投资基金（LOF）	其他	197,262	19,726,200.00	3.03%
8	北京银行股份有限公司—鹏华双债加利债券型证券投资基金	其他	195,826	19,582,600.00	3.01%
9	北京风炎投资管理有限公司—北京风炎鑫泓1号私募证券投资基金	其他	165,900	16,590,000.00	2.55%
10	中国建设银行股份有限公司—富国优化增强债券型证券投资基金	其他	150,674	15,067,400.00	2.32%

### 3、报告期转债变动情况

适用 不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
凯盛转债	649,989,400.00	12,400.00	0.00	0.00	649,977,000.00

### 4、累计转股情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总数的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
凯盛转债	2024年6月5日至2029年11月28日	6,500,000	650,000,000	23,000.00	1,138	0.01%	649,977,000	99.99%

## 5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
凯盛转债	2024年04月25日	20.11	2024年04月25日	公司完成2023年度利润分配，“凯盛转债”的转股价格由20.26元/股调整为20.11元/股。	20.01
凯盛转债	2024年11月21日	20.06	2024年11月15日	公司完成2024年前三季度利润分配，“凯盛转债”转股价格由20.11元/股调整为20.06元/股。	20.01
凯盛转债	2025年04月30日	20.01	2025年04月30日	公司完成2024年度利润分配，“凯盛转债”的转股价格由20.06元/股调整为20.01元/股。	20.01

## 6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

本报告期末公司的负债情况等相关指标详见本节“八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。本报告期，评级机构中证鹏元资信评估股份有限公司给予公司可转债信用级别为AA-。截至本报告披露日，公司生产经营稳定，负债结构合理，资信情况良好，有充裕的资金偿还债券本息。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	6.77	5.68	19.19%
资产负债率	30.55%	31.51%	-0.96%
速动比率	6.40	5.35	19.63%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	5,588.61	4,191.87	33.32%
EBITDA 全部债务比	24.63%	26.57%	-1.94%
利息保障倍数	7.12	4.83	47.41%
EBITDA 利息保障倍数	11	8.32	32.21%
利息偿付率	0.00%	0.00%	0.00%

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东凯盛新材料股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	449,604,864.57	429,885,365.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	509,554,123.52	446,561,356.35
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	164,670,506.44	139,601,434.99
应收款项融资	204,674,748.68	127,164,908.52
预付款项	12,442,116.20	11,994,511.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,304,580.36	11,207,778.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	67,984,667.82	66,593,939.08
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	57,840,249.33	115,612,745.16
流动资产合计	1,478,075,856.92	1,348,622,039.44

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,891,912.96	7,010,325.18
固定资产	630,602,436.15	682,377,368.42
在建工程	152,569,463.63	164,598,529.55
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	144,642,339.41	147,176,754.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,607,424.62	4,446,976.84
递延所得税资产	27,826,709.11	25,580,934.59
其他非流动资产	9,405,625.40	8,910,327.40
非流动资产合计	975,545,911.28	1,040,101,216.75
资产总计	2,453,621,768.20	2,388,723,256.19
流动负债：		
短期借款		
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	66,021,584.00	24,450,900.00
应付账款	114,993,299.10	175,663,123.97
预收款项	325,528.50	253,460.85
合同负债	7,980,421.53	7,510,783.88
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	8,856,385.05	13,775,378.75
应交税费	15,682,397.04	9,986,984.06
其他应付款	3,336,759.61	4,884,360.51

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,037,454.79	976,401.91
流动负债合计	218,233,829.62	237,501,393.93
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	529,134,323.35	512,435,800.96
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,563,394.12	2,097,140.16
递延所得税负债	724,178.62	607,204.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	531,421,896.09	515,140,146.06
负债合计	749,655,725.71	752,641,539.99
所有者权益：		
股本	420,641,138.00	420,640,521.00
其他权益工具	158,507,974.96	158,510,998.91
其中：优先股		
永续债		
资本公积	395,975,369.18	395,963,019.74
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	25,005,184.68	24,583,668.74
盈余公积	120,237,304.87	120,237,304.87
一般风险准备		
未分配利润	583,599,070.80	516,146,202.94
归属于母公司所有者权益合计	1,703,966,042.49	1,636,081,716.20
少数股东权益		
所有者权益合计	1,703,966,042.49	1,636,081,716.20
负债和所有者权益总计	2,453,621,768.20	2,388,723,256.19

法定代表人：王加荣

主管会计工作负责人：王赞

会计机构负责人：黄多林

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	420,194,590.53	377,348,186.33
交易性金融资产	463,497,767.62	406,269,605.45
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	156,840,902.97	139,789,136.35
应收款项融资	198,824,231.29	125,651,608.04
预付款项	9,481,475.33	10,046,147.91
其他应收款	276,177,592.58	257,158,735.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	50,379,233.30	47,219,225.93
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	14,359,026.36	68,696,548.63
流动资产合计	1,589,754,819.98	1,432,179,193.88
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	449,822,215.37	449,822,215.37
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	35,339.12	35,339.12
固定资产	359,214,877.43	393,289,473.13
在建工程	9,868,502.63	8,802,819.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	103,460,629.66	105,248,589.76
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,592,134.10	4,339,943.20
递延所得税资产	3,601,954.21	3,338,216.60

其他非流动资产	8,505,625.40	8,010,327.40
非流动资产合计	938,101,277.92	972,886,924.41
资产总计	2,527,856,097.90	2,405,066,118.29
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	66,033,420.50	24,963,350.00
应付账款	103,241,494.51	113,016,650.61
预收款项		
合同负债	7,566,271.49	7,088,252.21
应付职工薪酬	6,842,843.73	10,363,784.51
应交税费	14,019,242.62	9,309,018.54
其他应付款	5,274,003.37	7,063,063.99
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	983,615.29	921,472.79
流动负债合计	203,960,891.51	172,725,592.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	529,134,323.35	512,435,800.96
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,563,394.12	2,097,140.16
递延所得税负债	697,210.85	586,877.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	531,394,928.32	515,119,818.90
负债合计	735,355,819.83	687,845,411.55
所有者权益：		
股本	420,641,138.00	420,640,521.00
其他权益工具	158,507,974.96	158,510,998.91
其中：优先股		
永续债		
资本公积	396,915,247.89	396,902,898.45
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备	21,832,805.26	22,226,263.22
盈余公积	120,237,304.87	120,237,304.87
未分配利润	674,365,807.09	598,702,720.29
所有者权益合计	1,792,500,278.07	1,717,220,706.74
负债和所有者权益总计	2,527,856,097.90	2,405,066,118.29

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	532,553,352.71	494,642,860.54
其中：营业收入	532,553,352.71	494,642,860.54
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	467,108,124.84	446,478,099.68
其中：营业成本	381,492,141.28	365,903,512.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,947,470.20	4,917,895.08
销售费用	5,805,860.94	6,950,600.63
管理费用	27,200,752.27	32,422,190.34
研发费用	31,125,048.13	25,069,003.72
财务费用	15,536,852.02	11,214,897.82
其中：利息费用	16,778,280.84	15,994,379.63
利息收入	1,482,031.27	3,673,700.73
加：其他收益	2,913,183.62	7,459,626.76
投资收益（损失以“—”号填列）	4,849,607.17	5,733,769.06
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		
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）	1,066,069.17	886,819.34
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-212,809.93	-438,494.20

资产减值损失（损失以“—”号填列）	-910,862.86	-401,734.98
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-210,865.84	146,844.94
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	72,939,549.20	61,551,591.78
加：营业外收入	30,343,787.05	488,708.51
减：营业外支出	610,873.91	737,802.48
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	102,672,462.34	61,302,497.81
减：所得税费用	14,187,537.58	7,463,946.73
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	88,484,924.76	53,838,551.08
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	88,484,924.76	53,838,551.08
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	88,484,924.76	54,009,130.37
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-170,579.29
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	88,484,924.76	53,838,551.08
归属于母公司所有者的综合收益总	88,484,924.76	54,009,130.37

额		
归属于少数股东的综合收益总额		-170,579.29
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2104	0.1284
（二）稀释每股收益	0.2104	0.1284

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：王加荣

主管会计工作负责人：王赞

会计机构负责人：黄多林

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	482,496,036.94	489,144,432.59
减：营业成本	335,470,428.54	360,178,189.61
税金及附加	4,874,279.11	3,850,465.05
销售费用	5,603,283.88	6,689,669.17
管理费用	20,716,905.42	24,640,758.99
研发费用	26,032,368.45	22,833,844.49
财务费用	14,436,615.47	10,424,411.76
其中：利息费用	16,708,493.06	15,794,765.94
利息收入	2,510,523.77	4,263,109.15
加：其他收益	2,903,802.37	7,454,361.89
投资收益（损失以“—”号填列）	4,321,616.60	4,980,761.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	895,944.17	795,457.60
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-90,164.88	-452,834.08
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-210,865.84	146,844.94
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	83,182,488.49	73,451,685.79
加：营业外收入	30,286,463.00	120,273.39
减：营业外支出	610,873.91	737,802.48
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	112,858,077.58	72,834,156.70
减：所得税费用	16,162,933.88	9,554,026.76
四、净利润（净亏损以“—”号填	96,695,143.70	63,280,129.94

列)		
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	96,695,143.70	63,280,129.94
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	96,695,143.70	63,280,129.94
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.2299	0.1504
(二) 稀释每股收益	0.2299	0.1504

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	285,320,595.80	325,422,973.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		4,239,485.66
收到其他与经营活动有关的现金	34,536,398.43	18,832,146.39

经营活动现金流入小计	319,856,994.23	348,494,605.44
购买商品、接受劳务支付的现金	167,687,637.75	230,665,188.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	60,091,927.08	67,249,886.19
支付的各项税费	34,469,178.52	22,088,845.63
支付其他与经营活动有关的现金	11,699,766.26	16,019,717.12
经营活动现金流出小计	273,948,509.61	336,023,637.73
经营活动产生的现金流量净额	45,908,484.62	12,470,967.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,371,574,677.81	2,134,320,266.55
取得投资收益收到的现金	3,694,543.38	4,562,323.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,900.00	1,688,000.00
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		1,478,500.00
投资活动现金流入小计	2,375,326,121.19	2,142,049,090.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,729,251.40	5,044,260.48
投资支付的现金	2,377,025,000.00	2,429,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	609,100.00	1,553,100.00
投资活动现金流出小计	2,380,363,351.40	2,435,597,360.48
投资活动产生的现金流量净额	-5,037,230.21	-293,548,270.21
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,115,320.00	137,687.57
筹资活动现金流入小计	11,115,320.00	137,687.57
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,032,056.90	63,096,000.00
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	19,865,691.05	424,000.00
筹资活动现金流出小计	40,897,747.95	63,520,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-29,782,427.95	-63,382,312.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-113,089.84	605,774.34
五、现金及现金等价物净增加额	10,975,736.62	-343,853,840.59
加：期初现金及现金等价物余额	421,860,635.97	820,568,630.71
六、期末现金及现金等价物余额	432,836,372.59	476,714,790.12

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	280,560,209.15	322,768,052.10
收到的税费返还		4,239,485.66
收到其他与经营活动有关的现金	34,106,335.71	7,786,186.68
经营活动现金流入小计	314,666,544.86	334,793,724.44
购买商品、接受劳务支付的现金	156,866,309.74	213,335,428.54
支付给职工以及为职工支付的现金	46,923,946.85	52,384,000.69
支付的各项税费	32,622,269.58	20,981,817.10
支付其他与经营活动有关的现金	11,044,207.90	13,978,462.53
经营活动现金流出小计	247,456,734.07	300,679,708.86
经营活动产生的现金流量净额	67,209,810.79	34,114,015.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,371,168,498.84	2,080,320,706.05
取得投资收益收到的现金	3,694,543.38	4,420,722.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,900.00	1,688,000.00
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	319,765.00	1,004,217.00
投资活动现金流入小计	2,375,239,707.22	2,087,433,645.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,551,458.00	2,317,356.56
投资支付的现金	2,373,025,000.00	2,376,000,000.00
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	2,874,900.00	13,293,300.00
投资活动现金流出小计	2,378,451,358.00	2,391,610,656.56
投资活动产生的现金流量净额	-3,211,650.78	-304,177,011.13
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	11,115,320.00	137,687.57
筹资活动现金流入小计	11,115,320.00	137,687.57
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,032,056.90	63,096,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	19,865,691.05	424,000.00
筹资活动现金流出小计	40,897,747.95	63,520,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-29,782,427.95	-63,382,312.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-113,089.84	605,774.34
五、现金及现金等价物净增加额	34,102,642.22	-332,839,533.64
加：期初现金及现金等价物余额	369,323,456.33	732,125,226.36
六、期末现金及现金等价物余额	403,426,098.55	399,285,692.72

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	420,640,521.00			158,510,998.91	395,963,019.74			24,583,668.74	120,237,304.87		516,146,202.94		1,636,081,716.20	1,636,081,716.20
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	420,640,521.00			158,510,998.91	395,963,019.74			24,583,668.74	120,237,304.87		516,146,202.94		1,636,081,716.20	1,636,081,716.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	617.00			-3,023.95	12,349.44			421,515.94			67,452,867.86		67,884,326.29	67,884,326.29
（一）综合收益总额											88,484,924.76		88,484,924.76	88,484,924.76
（二）所有者投入和减少资本	617.00			-3,023.95	12,349.44								9,942.49	9,942.49
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	617.00			-3,023.95	12,349.44								9,942.49	9,942.49
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配											-		-		-
											21,032,056.90		21,032,056.90		21,032,056.90
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-		-		-
											21,032,056.90		21,032,056.90		21,032,056.90
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								421,515.94					421,515.94		421,515.94
1. 本期提取								2,005,041.09					2,005,041.09		2,005,041.09
2. 本期使用								1,583,525.15					1,583,525.15		1,583,525.15
(六) 其他															
四、本期期末余额	420,641,138.00			158,395,749.18	395,536,698.87			25,120,730.87			583,599,070.80		1,703,966,042.4		1,703,966,042.4

													9		9
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	---

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	420,640,000.00			158,513,583.90	396,892,836.40			24,750,313.12	111,366,814.67		553,157,400.26		1,665,320,948.35	3,608,217.03	1,668,929,165.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	420,640,000.00			158,513,583.90	396,892,836.40			24,750,313.12	111,366,814.67		553,157,400.26		1,665,320,948.35	3,608,217.03	1,668,929,165.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	398.00			-1,975.32	7,683.17			-145,527.63			-9,086,869.63		-9,226,291.41	170,579.29	9,396,870.70
（一）综合收益总额											54,009,130.37		54,009,130.37	-170,579.29	53,838,551.08
（二）所有者投入和减少资本	398.00			-1,975.32	7,683.17								6,105.85		6,105.85
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	398.00			-1,975.32	7,683.17								6,105.85		6,105.85
3. 股份支付计入所有者权益的金															

额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末	420			158	396			24,	111		544		1,6	3,4	1,6

末余额	,64 0,3 98. 00			,51 1,6 08. 58	,90 0,5 19. 57			604 ,78 5.4 9	,36 6,8 14. 67		,07 0,5 30. 63		56, 094 ,65 6.9 4	37, 637 .74	59, 532 ,29 4.6 8
-----	-------------------------	--	--	-------------------------	-------------------------	--	--	------------------------	-------------------------	--	-------------------------	--	-------------------------------	-------------------	-------------------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年末余额	420,640,521.00			158,510,998.91	396,902,898.45			22,226,263.22	120,237,304.87	598,702,720.29		1,717,220,706.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	420,640,521.00			158,510,998.91	396,902,898.45			22,226,263.22	120,237,304.87	598,702,720.29		1,717,220,706.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	617.00			-3,023.95	12,349.44			-393,457.96		75,663,086.80		75,279,571.33
（一）综合收益总额										96,695,143.70		96,695,143.70
（二）所有者投入和减少资本	617.00			-3,023.95	12,349.44							9,942.49
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	617.00			-3,023.95	12,349.44							9,942.49
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润										-		-

分配										21,032,056.90		21,032,056.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,032,056.90		-21,032,056.90
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-393,457.96				-393,457.96
1. 本期提取								568,848.15				568,848.15
2. 本期使用								962,306.11				962,306.11
（六）其他												
四、本期期末余额	420,641,138.00			158,507,974.96	396,915,247.89			21,832,805.26	120,237,304.87	674,365,807.09		1,792,500,278.07

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	420,640,000.00			158,513,583.90	396,892,836.40			23,266,999.85	111,366,814.67	602,996,332.11		1,713,676,566.93

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	420,640,000.00			158,513,583.90	396,892,836.40			23,266,999.85	111,366,814.67	602,996,332.11		1,713,676,566.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	398.00			-1,975.32	7,683.17			-936,965.77		184,129.94		-746,729.98
（一）综合收益总额										63,280,129.94		63,280,129.94
（二）所有者投入和减少资本	398.00			-1,975.32	7,683.17							6,105.85
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	398.00			-1,975.32	7,683.17							6,105.85
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-63,096,000.00		-63,096,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-63,096,000.00		-63,096,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备								- 936,9 65.77				- 936,9 65.77
1. 本期提 取												
2. 本期使 用								936,9 65.77				936,9 65.77
(六) 其他												
四、本期期 末余额	420,64 0,398. 00			158,51 1,608. 58	396,90 0,519. 57			22,330 ,034.0 8	111,36 6,814. 67	603,180,4 62.05		1,712, 929,83 6.95

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司历史沿革

山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称：凯盛新材、本公司或公司）前身为山东凯盛生物化工有限公司。2005 年 12 月 16 日，由山东双凤股份有限公司、山东创新投资担保有限公司、王加忠、张杰、宋国谋、王成，共同出资设立，注册资本为 5,000 万元。

2011 年 5 月 28 日，经山东凯盛生物化工有限公司 2011 年第二次临时股东会决议，同意凯盛化工以 2011 年 3 月 31 日经审计的扣除专项储备后的净资产 11,630.58 万元人民币为基准，按 1:0.4299 的比例整体变更为股份有限公司；其中 5,000 万元作为公司注册资本，其余部分计入资本公积；同意公司名称变更为山东凯盛新材料股份有限公司。

2014 年，华邦颖泰以发行股份及支付现金的方式完成对公司 100%的股权的收购，本公司变更为单一股东控股的企业，公司性质由股份公司变更为有限公司。2014 年 4 月 10 日，华邦颖泰做出 2014 年第一次股东决定，将公司形式由股份有限公司变更为有限责任公司，公司名称变更为山东凯盛新材料有限公司（以下简称：凯盛有限）。

2016 年 5 月 10 日，公司召开股东会，审议通过公司由凯盛有限以 2016 年 4 月 30 日为基准日整体变更设立股份公司。根据四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 10 日出具川华信审（2016）214 号审计报告，确认凯盛有限截至 2016 年 4 月 30 日经审计净资产为 352,408,551.97 元，扣除专项储备后净资产为 341,037,447.79 元。全体股东以 2016 年 4 月 30 日的净资产中的 10,000 万元折合为股本，其余未折股部分扣除专项储备后计入资本公积。2016 年 6 月 6 日，经淄博市工商行政管理局核准，凯盛有限整体变更为凯盛新材。公司名称变更为“山东凯盛新材料股份有限公司”，住所为淄博市淄川区双杨镇（张博公路东侧），法定代表人为王加荣，注册资本为 10,000 万元。

2016 年 10 月 27 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意山东凯盛新材料股份有限公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]7829 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019 年 11 月 1 日和 2019 年 11 月 19 日，公司分别召开第二届董事会第三次会议和 2019 年第一次临时股东大会，审议通过股票发行议案。公司本次定向发行股票价格为人民币 14 元/股，发行股票的数量为 1,270 万股。2019 年 12 月 5 日，华信会计师出具川华信验（2019）62 号《验资报告》，验证截至 2019 年 12 月 2 日，凯盛新材已收到股票认购款 17,780 万元，其中计入实收资本金额为 1,270 万元，扣除股票发行费用后计入资本公积的金额为 16,462.83 万元。2019 年 12 月 18 日，公司完成本次定向发行的工商变更登记手续并取得淄博市行政审批服务局换发的《企业法人营业执照》，注册资本增加至 11,270.00 万元。

2020年2月27日，凯盛新材召开2019年年度股东大会，审议通过了《2019年度利润分配预案》，同意以资本公积向全体股东每10股转增22股，转增后注册资本变更为36,064万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意山东凯盛新材料股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2021]119号）同意，公司股票自2021年1月22日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据中国证监会“证监许可[2021]2626号”文《关于同意山东凯盛新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，2021年9月27日，公司向社会公开发售人民币普通股股票6000万股，每股面值人民币1元，增加注册资本人民币6000万元，变更后的注册资本（股本）为人民币42,064万元。

截至2025年6月30日，公司具体登记情况如下：

名称：山东凯盛新材料股份有限公司

统一社会信用代码：913700007834774102

法定代表人：王加荣

注册资本：42064.1138万元

住所：淄博市淄川区双杨镇（张博公路东侧）

经营范围：一般项目：塑料制品制造；塑料制品销售；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；合成材料制造（不含危险化学品）；涂料制造（不含危险化学品）；金属表面处理及热处理加工；通用设备制造（不含特种设备制造）；非居住房地产租赁；土地使用权租赁；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。（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：危险化学品生产。（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）

#### （二）公司注册地址和总部地址

公司注册地址为淄博市淄川区双杨镇（张博公路东侧），总部地址与注册地址一致。

#### （三）公司的业务性质和主要经营活动

公司主要从事精细化工产品、新型高分子材料的研发、生产和销售，主要产品包括氯化亚砷、高纯度芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）、对硝基苯甲酰氯、氯乙酰氯、氯醚、聚醚酮酮等。

按照中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，行业代码C26；按照《国民经济行业分类》（GB/T47542017），公司属于行业大类代码C26化学原料和化学制品制造业，中类代码C265合成材料制造，小类代码C2653合成纤维单（聚合）体制造。

#### （四）母公司以及最终实质控制人名称

本公司实际控制人为张松山先生，公司第一大股东为华邦生命健康股份有限公司，与本公司同受张松山先生控制。

#### （五）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是董事会，本次财务报告经2025年8月19日第四届董事会第二次会议批准报出。

#### （六）合并财务报表范围及其变化情况

本期公司合并财务报表范围包括本公司及本公司下设的3个子公司，具体情况详见本附注“九、合并范围的变更”及本附注“十、在其他主体中的权益”相关内容。

本附注中各子公司简称如下：

序号	子公司全称	简称
1	山东凯斯通化学有限公司	凯斯通
2	潍坊凯盛新材料有限公司	潍坊凯盛
3	山东产研高性能材料技术研究院有限公司	高性能材料研究院

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

### 2、持续经营

本公司在过去三年中经营情况良好，呈稳定盈利状态，经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司在过去三年中经营情况良好，呈稳定盈利状态，经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务信息符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司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

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

### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重大的往来款项	500 万元人民币
重要的在建工程	2000 万元人民币
重要的投资活动现金流量	投资活动现金流量占集团总资产 $\geq 10\%$
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额、营业收入或利润总额（绝对值）之一或同时占集团合并报表相应项目比例 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 10\%$

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1. 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 2. 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

### 2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司编制合并财务报表时：

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### 3. 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 4. 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积，在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### 1. 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### 2. 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短(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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资及使用权受到限制的货币资金不作为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，若本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 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。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

### (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、财务担保合同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。

## 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。

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

## 4. 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，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，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。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

#### 5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司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，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的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

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司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，本公司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。

#### 7. 权益工具

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

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

#### 8. 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

##### ① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### ② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

##### ③ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。

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；

④预期信用损失的确认

A、应收款项/合同资产

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收票据	银行承兑汇票
应收票据	商业承兑汇票
应收款项融资	银行承兑汇票
应收款项融资	商业承兑汇票
应收款项融资	应收账款
应收账款	账龄组合
合同资产	账龄组合
其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	出口退税
其他应收款	账龄组合

a、应收票据

本公司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。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

项目	组合	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据	商业承兑汇票	

b、应收账款/合同资产

对于划分为账龄组合的应收账款/合同资产，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预测，采用编制应收账款/合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款/合同资产在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。应收账款的账龄自确认之日起计算。

c、其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。其他应收款的账龄自确认之日起计算。

d、应收款项融资

参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

⑤预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 12、应收票据

详见本附注“五、（11）.金融工具”所述。

## 13、应收账款

详见本附注“五、（11）.金融工具”所述。

## 14、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“五、（11）.金融工具”所述。

## 16、合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“五（11）8. 金融资产减值”的测试方法及会计处理方法。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、在产品、库存商品等。

### 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出存货时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 18、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

1. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

### 3. 终止经营的认定标准

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

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

### 4. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

### 1. 初始投资成本

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### (3) 收购少数股权

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

### (4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、(7)“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00%	4.75%-1.90%
机械设备	年限平均法	3-10	5.00%	31.67%-9.5%
运输设备	年限平均法	5-8	5.00%	19.00%-11.88%
其他设备设施	年限平均法	3-20	5.00%	31.67%-4.75%

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

## 25、在建工程

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

### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准及时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收。(4) 建设工程达到预定设计要求，经公司内部职能部门验收。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人和使用人员验收。

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本附注“五、(30).长期资产减值”所述。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	权证有效期	从出让起始日起至权属证明标明期限
车位使用权	20 年	预计给企业带来收益的期限
专利权	10 年	预计给企业带来收益的期限
商标使用权	10 年	有效期
非专利技术	2-10 年	预计使用年限
软件	2 年	使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

#### 3. 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销费、材料费、股权激励费用、水电气费、办公费用、其他费用等。

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：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。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 30、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

## 31、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（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 32、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

## 33、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 35、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

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

##### (1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司向激励对象发行的限制性股票权益工具采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)定价。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### 5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认的一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

公司与客户之间的合同同时满足下列条件的，本公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

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

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## 2. 收入确认的具体原则

本公司销售商品收入具体确认方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司主要从事精细化工产品 & 新型高分子材料的研发、生产和销售，产品同时销往国内市场 and 国外市场。本公司根据业务特点，对产品销售业务的收入确认制定了以下具体标准：

（1）国内销售：在货物发出并经客户签收确认后，本公司认定客户取得相关商品控制权时确认收入；

（2）出口销售：本公司出口销售采用 FOB（离岸价进行的交易）或 CIF 价（成本加保险费加运费）结算，在货物报关出口并取得提货单时确认收入，其他国际贸易条款以客户取得相关商品控制权时确认收入，如 DAP（目的地交货）结算，货物运送到达客户指定的目的地时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

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

## 38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件时予以确认：

能够满足政府补助所附条件；

能够收到政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件且预计能够收到政府补助资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，应当按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## 41、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

#### (1) 初始计量

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

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

#### (2) 后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

#### (1) 经营租赁

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

#### (2) 融资租赁

于租赁期开始日，公司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。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支

出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

### 44、其他

不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按增值税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%；20%；25%
教育费附加	按增值税计征	3%
地方教育费附加	按增值税计征	2%
房产税	按租金收入计征；按房产原值计征；	12%、1.2%
城镇土地使用税	按土地使用面积征收	11.2 元/m <sup>2</sup> ；5.6 元/m <sup>2</sup> ；4 元/m <sup>2</sup>
水资源税	按照实际自采水量计征	1.5 元/立方米
环保税	按照污染物综合排放当量计征	1.2 元/污染当量 6.0 元/污染当量

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
凯盛新材	15%
凯斯通	20%
潍坊凯盛	25%
高性能材料研究院	20%

### 2、税收优惠

#### 1. 企业所得税优惠政策

根据《对山东省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行补充备案的公告》，本公司被认定为高新技术企业，发证时间为 2023 年 11 月 29 日，高新技术企业资格有效期限为 3 年，该证书编号为：GR202337009751，证书有效期为 2023 年 11 月 29 日至 2026 年 11 月 29 日，公司可在 2023-2026 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）第三条的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

子公司凯斯通、高性能材料研究院 2025 年适用上述小型微利企业所得税优惠政策。

## 2. 城镇土地使用税优惠政策

根据 2019 年 1 月 27 日，山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅联合发布《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税[2019]5 号）“各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的 80% 调整城镇土地使用税税额标准，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50% 执行，最低不低于法定税额标准。高新技术企业证书注明的有效期满当年，重新通过高新技术企业资格认定前，纳税人暂按现行标准缴纳城镇土地使用税。对高新技术企业证书注明的发证年度，因执行现行标准而多缴纳的税款，纳税人自取得高新技术企业证书后的首个申报期，按规定申报办理抵缴或退税”的规定。

母公司凯盛新材享受高新技术企业税收优惠的期间涵盖 2023-2026 年，故 2023-2026 年本公司城镇土地使用税按 50% 执行。

## 3. 增值税优惠政策

根据财政部 税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）第一条规定“自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额（以下称加计抵减政策）。本公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。先进制造业企业具体名单，由各省、自治区、直辖市、计划单列市工业和信息化部门会同同级科技、财政、税务部门确定。”

2024 年 4 月母公司凯盛新材通过高新技术企业认定管理工作网向省工信部门提出申请并通过，母公司凯盛新材适用先进制造业企业增值税加计抵减政策。

## 3、其他

不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,201.86	50,774.55
银行存款	449,558,905.41	429,833,209.93
其他货币资金	2,757.30	1,381.49
合计	449,604,864.57	429,885,365.97

其他说明：

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	509,554,123.52	446,561,356.35
其中：		
其他	509,554,123.52	446,561,356.35
其中：		
合计	509,554,123.52	446,561,356.35

其他说明：“其他”为银行及证券理财产品。

## 3、衍生金融资产

不适用

## 4、应收票据

不适用

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	162,803,761.75	137,409,977.89
2 至 3 年	5,824,634.81	5,942,594.81
3 年以上	103,200.00	103,200.00
5 年以上	103,200.00	103,200.00
合计	168,731,596.56	143,455,772.70

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	5,927,834.81	3.51%	2,433,053.93	41.04%	3,494,780.88	6,045,794.81	4.21%	2,480,237.93	41.02%	3,565,556.88

账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	162,803,761.75	96.49%	1,628,036.19	1.00%	161,175,725.56	137,409,977.89	95.79%	1,374,099.78	1.00%	136,035,878.11
其中:										
信用风险特征组合	162,803,761.75	96.49%	1,628,036.19	1.00%	161,175,725.56	137,409,977.89	95.79%	1,374,099.78	1.00%	136,035,878.11
合计	168,731,596.56	100.00%	4,061,090.12	2.41%	164,670,506.44	143,455,772.70	100.00%	3,854,337.71	2.69%	139,601,434.99

按单项计提坏账准备: 2,433,053.93 元

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	5,942,594.81	2,377,037.93	5,824,634.81	2,329,853.93	40.00%	收回难度大
客户 2	103,200.00	103,200.00	103,200.00	103,200.00	100.00%	收回难度大
合计	6,045,794.81	2,480,237.93	5,927,834.81	2,433,053.93		

按组合计提坏账准备: 1,628,036.19 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	162,803,761.75	1,628,036.19	1.00%
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上			
合计	162,803,761.75	1,628,036.19	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,854,337.71	253,936.41	47,184.00			4,061,090.12
合计	3,854,337.71	253,936.41	47,184.00			4,061,090.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	40,492,121.00		40,492,121.00	24.00%	404,921.21
客户 2	30,040,201.00		30,040,201.00	17.80%	300,402.01
杭州颖泰生物科技有限公司	25,454,651.00		25,454,651.00	15.09%	254,546.51
客户 3	12,208,562.78		12,208,562.78	7.24%	122,085.63
客户 4	5,824,634.81		5,824,634.81	3.45%	2,329,853.93
合计	114,020,170.59		114,020,170.59	67.58%	3,411,809.29

6、合同资产

不适用

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	204,674,748.68	127,164,908.52
合计	204,674,748.68	127,164,908.52

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	204,674,748.68	100.00%			204,674,748.68	127,164,908.52	100.00%			127,164,908.52
其中：										
银行承兑汇票组合	204,674,748.68	100.00%			204,674,748.68	127,164,908.52	100.00%			127,164,908.52

合计	204,674,748.68	100.00%			204,674,748.68	127,164,908.52	100.00%			127,164,908.52
----	----------------	---------	--	--	----------------	----------------	---------	--	--	----------------

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	51,568,822.77
合计	51,568,822.77

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	184,597,591.42	
合计	184,597,591.42	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

不适用

(8) 其他说明

不适用

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,304,580.36	11,207,778.28
合计	11,304,580.36	11,207,778.28

(1) 应收利息

不适用

(2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	280,236.64	176,000.00
保证金及押金	11,018,400.00	11,021,617.44
预付货款	12,704,570.85	12,704,570.85
土地款退还	16,812,311.45	16,812,311.45
其他往来	1,762,600.56	1,760,760.16
合计	42,578,119.50	42,475,259.90

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,242,365.40	1,151,505.80
1 至 2 年	63,200.00	51,200.00
2 至 3 年	12,325,000.00	12,325,000.00
3 年以上	28,947,554.10	28,947,554.10
3 至 4 年	12,299,885.25	12,299,885.25
5 年以上	16,647,668.85	16,647,668.85
合计	42,578,119.50	42,475,259.90

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	41,272,154.10	96.93%	31,261,361.62	75.74%	10,010,792.48	41,272,154.10	97.17%	31,261,361.62	75.74%	10,010,792.48
其中：										
按组合计提坏账准备	1,305,965.40	3.07%	12,177.52	0.93%	1,293,787.88	1,203,105.80	2.83%	6,120.00	0.51%	1,196,985.80
其中：										
按账龄组合	1,305,965.40	3.07%	12,177.52	0.93%	1,293,787.88	1,203,105.80	2.83%	6,120.00	0.51%	1,196,985.80

提坏账准备										
合计	42,578,119.50	100.00%	31,273,539.14	73.45%	11,304,580.36	42,475,259.90	100.00%	31,267,481.62	73.61%	11,207,778.28

按单项计提坏账准备：31,261,361.62 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	1,452,087.00	1,452,087.00	1,452,087.00	1,452,087.00	100.00%	收回难度大
单位 2	11,252,483.85	11,252,483.85	11,252,483.85	11,252,483.85	100.00%	收回难度大
单位 3	654,871.80	654,871.80	654,871.80	654,871.80	100.00%	收回难度大
单位 4	100,400.00	100,400.00	100,400.00	100,400.00	100.00%	收回难度大
单位 5	16,812,311.45	15,884,811.45	16,812,311.45	15,884,811.45	94.48%	收回难度大
单位 6	11,000,000.00	1,916,707.52	11,000,000.00	1,916,707.52	17.42%	应收土地保证金
合计	41,272,154.10	31,261,361.62	41,272,154.10	31,261,361.62		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	6,120.00	17,801,518.97	13,459,842.65	31,267,481.62
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,057.52			6,057.52
2025 年 6 月 30 日余额	12,177.52	17,801,518.97	13,459,842.65	31,273,539.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	31,261,361.62					31,261,361.62
按组合计提坏账准备	6,120.00	6,057.52				12,177.52
合计	31,267,481.62	6,057.52				31,273,539.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	土地退还款	16,812,311.45	2-3 年、3 年以上	39.49%	15,884,811.45
单位 2	预付货款	11,252,483.85	3 年以上	26.43%	11,252,483.85
单位 3	保证金及押金	11,000,000.00	2-3 年	25.83%	1,916,707.52
单位 4	预付货款	1,452,087.00	3 年以上	3.41%	1,452,087.00
单位 5	其他往来	654,871.80	3 年以上	1.54%	654,871.80
合计		41,171,754.10		96.70%	31,160,961.62

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	12,442,116.20	100.00%	11,994,511.09	100.00%
合计	12,442,116.20		11,994,511.09	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	3,185,577.00	1 年以内	25.60
供应商 2	1,453,262.24	1 年以内	11.68
供应商 3	1,211,761.66	1 年以内	9.74
供应商 4	929,283.24	1 年以内	7.47
供应商 5	812,674.24	1 年以内	6.53
合计	7,592,558.38		61.02

其他说明：不适用

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	32,515,410.18	624,666.63	31,890,743.55	29,336,069.29	1,117,208.08	28,218,861.21
在产品	6,138,905.97		6,138,905.97	6,607,882.99		6,607,882.99
库存商品	27,746,292.08	89,775.97	27,656,516.11	30,819,887.11	545,344.38	30,274,542.73
周转材料	1,086,439.41		1,086,439.41	1,492,652.15		1,492,652.15
发出商品	1,212,062.78		1,212,062.78			
合计	68,699,110.42	714,442.60	67,984,667.82	68,256,491.54	1,662,552.46	66,593,939.08

### (2) 确认为存货的数据资源

不适用

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,117,208.08	821,086.89		1,313,628.34		624,666.63
库存商品	545,344.38	89,775.97		545,344.38		89,775.97
合计	1,662,552.46	910,862.86		1,858,972.72		714,442.60

按组合计提存货跌价准备

不适用

### (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

### (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

## 11、持有待售资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,439.49	1,994,667.32
其他	57,837,809.84	113,618,077.84
合计	57,840,249.33	115,612,745.16

其他说明：

“其他”主要系摊余成本计量的短期资金投资工具。

14、债权投资

不适用

15、其他债权投资

不适用

16、其他权益工具投资

不适用

17、长期应收款

不适用

18、长期股权投资

不适用

19、其他非流动金融资产

不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	9,411,596.85			9,411,596.85
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,411,596.85			9,411,596.85
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	2,401,271.67			2,401,271.67
2. 本期增加金额	118,412.22			118,412.22
(1) 计提或摊销	118,412.22			118,412.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,519,683.89			2,519,683.89
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6,891,912.96			6,891,912.96
2. 期初账面价值	7,010,325.18			7,010,325.18

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因  
 公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因  
 其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

不适用

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	630,385,815.08	682,268,974.92
固定资产清理	216,621.07	108,393.50
合计	630,602,436.15	682,377,368.42

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备设施	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	266,509,904.47	599,393,776.20	28,521,452.36	179,034,615.49	1,073,459,748.52
2. 本期增加金额	8,342,031.96	1,763,128.68		117,157.45	10,051,314.15
(1) 购置		1,065,400.39		117,157.45	1,182,557.84
(2) 在建工程转入	8,342,031.96	697,728.29			9,039,760.25
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,019,934.69	2,905.98	174,199.24	1,197,039.91
(1) 处置或报废		1,019,934.69	2,905.98	3,195.30	1,026,035.97
(2) 其他				171,003.94	171,003.94
4. 期末余额	274,851,936.43	600,136,970.19	28,518,546.38	178,977,573.70	1,082,485,026.70
二、累计折旧					

1. 期初余额	51,116,541.62	234,870,984.84	16,887,099.96	87,919,447.88	390,794,074.30
2. 本期增加金额	5,486,038.37	40,541,304.65	1,683,861.08	13,792,648.25	61,503,852.35
(1) 计提	5,486,038.37	40,541,304.65	1,683,861.08	13,792,648.25	61,503,852.35
3. 本期减少金额		589,618.12	2,760.68	3,035.53	595,414.33
(1) 处置或报废		589,618.12	2,760.68	3,035.53	595,414.33
4. 期末余额	56,602,579.99	274,822,671.37	18,568,200.36	101,709,060.60	451,702,512.32
三、减值准备					
1. 期初余额	67,488.12	327,933.18		1,278.00	396,699.30
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	67,488.12	327,933.18		1,278.00	396,699.30
四、账面价值					
1. 期末账面价值	218,181,868.32	324,986,365.64	9,950,346.02	77,267,235.10	630,385,815.08
2. 期初账面价值	215,325,874.73	364,194,858.18	11,634,352.40	91,113,889.61	682,268,974.92

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	70,209,069.08	正在办理

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	216,621.07	108,393.50
合计	216,621.07	108,393.50

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	152,567,881.28	164,598,529.55
工程物资	1,582.35	
合计	152,569,463.63	164,598,529.55

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
战略新兴及政产学研项目	6,712,806.92		6,712,806.92	6,208,220.96		6,208,220.96
10000 吨/年高性能聚芳醚酮新材料一体化产业链项目（一期）	142,699,378.65		142,699,378.65	155,795,709.72		155,795,709.72
其他零星工程	3,155,695.71		3,155,695.71	2,594,598.87		2,594,598.87
合计	152,567,881.28		152,567,881.28	164,598,529.55		164,598,529.55

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

战略新兴及政产学研项目	660,000,000.00	6,208,220.96	504,585.96			6,712,806.92	0.99%	0.99%				其他
10000吨/年高性能聚芳醚酮新材料一体化产业链项目(一期)	500,000,000.00	155,795,709.72		8,661,965.36	4,434,365.71	142,699,378.65	99.00%	99.00%				募集资金、其他
其他零星工程		2,594,598.87	1,112,671.14	377,794.89	173,779.41	3,155,695.71						其他
合计	1,160,000,000.00	164,598,529.55	1,617,257.10	9,039,760.25	4,608,145.12	152,567,881.28						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	1,582.35		1,582.35			
合计	1,582.35		1,582.35			

其他说明：不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	商标使用权	车位使用权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	162,907,592.46	5,700,000.00	9,159,349.72	4,025,451.73	300,000.00	1,523,809.52	183,616,203.43
2. 本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	162,907,592.46	5,700,000.00	9,159,349.72	4,025,451.73	300,000.00	1,523,809.52	183,616,203.43
二、累计摊销							
1. 期初余额	24,730,389.47	5,700,000.00	1,889,194.85	3,261,132.10	300,000.00	558,732.24	36,439,448.66
2. 本期增加金额	1,732,894.68		457,682.29	305,743.01		38,095.38	2,534,415.36
(1) 计提	1,732,894.68		457,682.29	305,743.01		38,095.38	2,534,415.36
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	26,463,284.15	5,700,000.00	2,346,877.14	3,566,875.11	300,000.00	596,827.62	38,973,864.02
三、减值准备							
1. 期初余额							

2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	136,444,308.31		6,812,472.58	458,576.62		926,981.90	144,642,339.41
2. 期初账面价值	138,177,202.99		7,270,154.87	764,319.63		965,077.28	147,176,754.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及改造费	4,446,976.84	159,522.59	999,074.81		3,607,424.62
合计	4,446,976.84	159,522.59	999,074.81		3,607,424.62

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	36,445,771.16	5,863,624.45	37,181,071.09	6,056,465.93
内部交易未实现利润	344,483.65	55,963.53	348,624.09	52,293.62
可抵扣亏损	73,246,723.65	17,839,049.22	69,355,570.87	16,879,239.57
政府补助	1,563,394.12	234,509.12	2,097,140.16	314,571.02
资产加速折旧及摊销	21,569,367.99	3,833,562.79	14,467,841.90	2,278,364.45
合计	133,169,740.57	27,826,709.11	123,450,248.11	25,580,934.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	3,423,885.52	471,269.21	2,357,816.35	330,236.99
固定资产账面价值大于计税基础	1,686,062.57	252,909.41	1,846,452.89	276,967.95
合计	5,109,948.09	724,178.62	4,204,269.24	607,204.94

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		27,826,709.11		25,580,934.59
递延所得税负债		724,178.62		607,204.94

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,385,488.97	7,901,498.14
合计	9,385,488.97	7,901,498.14

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	444,030.87	444,030.87	
2027 年	1,962,936.38	1,962,936.38	
2028 年	5,494,530.89	5,494,530.89	
2029 年			
2030 年	1,483,990.83		
合计	9,385,488.97	7,901,498.14	

其他说明

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	9,405,625.40		9,405,625.40	8,910,327.40		8,910,327.40
合计	9,405,625.40		9,405,625.40	8,910,327.40		8,910,327.40

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,768,491.98	16,768,491.98	票据池保证金		8,024,730.00	8,024,730.00	票据池保证金	
应收款项融资	51,568,822.77	51,568,822.77	票据池质押		16,832,284.83	16,832,284.83	票据池质押	
合计	68,337,314.75	68,337,314.75			24,857,014.83	24,857,014.83		

其他说明：

### 32、短期借款

不适用

### 33、交易性金融负债

不适用

### 34、衍生金融负债

不适用

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	66,021,584.00	24,450,900.00
合计	66,021,584.00	24,450,900.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	84,379,496.05	135,765,344.38
1-2 年	9,787,893.38	15,980,920.03
2-3 年	13,709,872.37	16,651,912.26
3 年以上	7,116,037.30	7,264,947.30
合计	114,993,299.10	175,663,123.97

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

不适用

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,336,759.61	4,884,360.51
合计	3,336,759.61	4,884,360.51

(1) 应付利息

不适用

(2) 应付股利

不适用

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,211,457.52	1,823,972.52
其他费用及往来	2,125,302.09	3,060,387.99
合计	3,336,759.61	4,884,360.51

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

不适用

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	227,288.03	152,468.09
1-2 年	98,240.47	98,240.47

2-3 年		2,752.29
合计	325,528.50	253,460.85

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

不适用

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商品货款	7,980,421.53	7,510,783.88
合计	7,980,421.53	7,510,783.88

账龄超过 1 年的重要合同负债

不适用

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,775,378.75	49,245,573.95	54,164,567.65	8,856,385.05
二、离职后福利-设定提存计划		6,800,120.18	6,800,120.18	
合计	13,775,378.75	56,045,694.13	60,964,687.83	8,856,385.05

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,721,157.23	40,677,549.20	45,712,065.90	6,686,640.53
2、职工福利费		2,335,893.17	2,335,893.17	
3、社会保险费		3,674,893.24	3,674,893.24	
其中：医疗保险费		3,257,842.71	3,257,842.71	
工伤保险费		417,050.53	417,050.53	
4、住房公积金		1,873,395.20	1,873,395.20	
5、工会经费和职工教育经费	2,054,221.52	683,843.14	568,320.14	2,169,744.52
合计	13,775,378.75	49,245,573.95	54,164,567.65	8,856,385.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		6,515,683.20	6,515,683.20	
2、失业保险费		284,436.98	284,436.98	
合计		6,800,120.18	6,800,120.18	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,896,514.55	3,149,467.08
企业所得税	10,176,519.07	4,574,560.41
个人所得税	474,926.36	240,656.58
城市维护建设税	305,727.15	274,177.24
环保税	3,479.84	7,135.04
教育费附加	131,017.79	117,504.53
地方教育费附加	87,345.18	78,336.35
印花税	158,355.74	138,659.84
房产税	745,877.74	704,033.07
土地使用税	702,059.42	702,059.42
资源税	574.20	394.50
合计	15,682,397.04	9,986,984.06

其他说明

42、持有待售负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

不适用

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,037,454.79	976,401.91
合计	1,037,454.79	976,401.91

短期应付债券的增减变动：

不适用

45、长期借款

不适用

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	527,624,260.30	512,219,136.32
应付利息	1,510,063.05	216,664.64
合计	529,134,323.35	512,435,800.96

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
凯盛转债	100	第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 0.8%、第四年 1.5%、第五年 2.0%、第六年 2.5%。	2023 年 11 月 29 日	6 年	650,000.00	512,435.80	0.00	1,293,398.41	15,417.52398		12,400.00	529,134,323.35	否
合计					650,000.00	512,435.80	0.00	1,293,398.41	15,417.52398		12,400.00	529,134,323.35	

## (3) 可转换公司债券的说明

经公司 2022 年 12 月 16 日召开的第三届董事会第八次会议及 2023 年 1 月 4 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可【2023】1893 号《关于同意山东凯盛新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》文件核准，同意凯盛新材向社会公开发行面值总额 65,000.00 万元可转换公司债券：

(1) 本次债券发行总额为人民币 65,000.00 万元，每张面值为人民币 100 元，共计 650.00 万张，按面值发行。

(2) 本次发行可转债的存续期限为自发行之日起 6 年，即自 2023 年 11 月 29 日至 2029 年 11 月 28 日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

(3) 本次发行的可转债票面利率设定为：第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 0.8%、第四年 1.5%、第五年 2.0%、第六年 2.5%。

(4) 本次发行的可转债每年付息一次，到期归还所有未转股的可转债本金并支付最后一年利息。

(5) 本次发行的可转债转股期限自发行结束之日 2023 年 12 月 5 日（T+4 日）（即募集资金划至发行人账户之日）满六个月后的第一个交易日（2024 年 6 月 5 日）起，至可转债到期日（2029 年 11 月 28 日）止（如该日为法定节假日或非交易日，则顺延至下一个交易日）。本次发行可转债的初始转股价格为 20.26 元/股。根据公司 2024 年权益分派的实施情况及可转换公司债券转股价格调整的相关条款，“凯盛转债”的转股价格调整为 20.01 元/股，调整后的转股价格自 2025 年 4 月 30 日起生效。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用

47、租赁负债

不适用

48、长期应付款

不适用

49、长期应付职工薪酬

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,097,140.16		533,746.04	1,563,394.12	
合计	2,097,140.16		533,746.04	1,563,394.12	

其他说明：

单位：元

政府补助项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
12000 吨/年芳纶聚合单体项目-省拨资金	233,333.33			100,000.00	133,333.33	与资产相关
特种工业塑料聚醚酮酮在工业中的应用研究	50,000.00			50,000.00	0.00	与资产相关
自主创新成果转化和企业创新能力提升	58,333.33			25,000.00	33,333.33	与资产相关
12000 吨/年芳纶聚合单体项目-地方配套	18,750.00			7,500.00	11,250.00	与资产相关
氯化亚砷连续蒸馏优化技改设备补助	17,796.50			11,854.00	5,942.50	与资产相关
12000 吨/年间、对苯二甲酰氯连续蒸馏优化的项目补助	52,500.00			35,000.00	17,500.00	与资产相关
高性能聚醚酮酮复合材料的制备及性能研究	103,333.00			20,000.00	83,333.00	与资产相关
12000 吨/年芳纶聚合单体项目-省拨资金	150,000.00			60,000.00	90,000.00	与资产相关
2017 年高端化工支柱产业建设示范项目资金	591,667.00			50,000.00	541,667.00	与资产相关
聚醚酮酮 (PEKK) 高性能材料成型加工产业化	330,000.00			55,000.00	275,000.00	与资产相关
省级工业转型发展资金 (2 万吨酰氯设备购	366,672.00			91,666.00	275,006.00	与资产相关

置补贴)						
2 万吨酰氯技改项目补助	124,755.00			27,726.04	97,028.96	与资产相关
合计	2,097,140.16			533,746.04	1,563,394.12	

## 52、其他非流动负债

不适用

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	420,640,521				617	617	420,641,138

其他说明：不适用

“其他”系可转换公司债券本期转股数。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

详见本附注“七(46)应付债券”所述。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券(权益部分)	6,499,894	158,510,998.91			617	3,023.95	6,499,277	158,507,974.96
合计	6,499,894	158,510,998.91			617	3,023.95	6,499,277	158,507,974.96

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

2023 年 11 月 29 日公开发行 650 万张可转换公司债券（以下简称“可转债”），每张面值人民币 100 元，合计人民币 650,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 12,130,849.06 元后，实际募集资金净额为人民币 637,869,150.94 元。本公司对发行的可转换公司债券在初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 479,355,567.04 元，计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 158,513,583.90 元，计入其他权益工具。本期转股 617 股，账面价值 3023.95 元。

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	395,963,019.74	12,349.44		395,975,369.18
合计	395,963,019.74	12,349.44		395,975,369.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期资本公积增加金额系可转换公司债券转股所致。

## 56、库存股

不适用

## 57、其他综合收益

不适用

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	24,583,668.74	2,005,041.09	1,583,525.15	25,005,184.68
合计	24,583,668.74	2,005,041.09	1,583,525.15	25,005,184.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2025年上半年公司按照相关规定计提安全生产费 2,005,041.09 元，本期实际使用安全生产费 1,583,525.15 元。

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

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,237,304.87			120,237,304.87
合计	120,237,304.87			120,237,304.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	516,146,202.94	553,157,400.26
调整后期初未分配利润	516,146,202.94	553,157,400.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,484,924.76	54,009,130.37
应付普通股股利	21,032,056.90	63,096,000.00
期末未分配利润	583,599,070.80	544,070,530.63

调整期初未分配利润明细:

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- 2) 由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3) 由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	529,469,031.43	378,907,810.35	494,102,817.58	365,431,582.26
其他业务	3,084,321.28	2,584,330.93	540,042.96	471,929.83
合计	532,553,352.71	381,492,141.28	494,642,860.54	365,903,512.09

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	529,469,031.43	378,907,810.35					529,469,031.43	378,907,810.35
其中:								
化工新材料	529,469,031.43	378,907,810.35					529,469,031.43	378,907,810.35
按经营地区分类	529,469,031.43	378,907,810.35					529,469,031.43	378,907,810.35
其中:								
国内销售	473,641,909.33	348,533,641.92					473,641,909.33	348,533,641.92
国外销售	55,827,122.10	30,374,168.43					55,827,122.10	30,374,168.43
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期								

限分类								
其中:								
按销售渠道分类	529,469,031.43	378,907,810.35					529,469,031.43	378,907,810.35
其中:								
直销	446,522,505.52	322,317,977.52					446,522,505.52	322,317,977.52
经销	82,946,525.91	56,589,832.83					82,946,525.91	56,589,832.83
合计	529,469,031.43	378,907,810.35					529,469,031.43	378,907,810.35

与履约义务相关的信息：不适用

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

不适用

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,594,967.47	998,893.58
教育费附加	683,407.82	427,984.17
资源税	686.70	13,201.50
房产税	1,492,399.78	1,414,511.82
土地使用税	1,404,118.84	1,404,118.84
车船使用税	3,000.00	3,000.00
印花税	305,318.25	363,190.81
地方教育费附加	455,605.21	285,322.77
环保税	7,966.13	7,671.59
合计	5,947,470.20	4,917,895.08

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
修理费用	1,555,628.33	5,599,748.62
职工薪酬	13,798,148.48	14,840,923.02
业务招待费	405,641.28	482,419.29
办公费	269,318.56	352,306.37

折旧与摊销	5,985,371.91	6,471,261.47
中介服务费	503,423.13	1,453,354.13
差旅及车辆费	230,050.46	282,621.33
其他	4,453,170.12	2,939,556.11
合计	27,200,752.27	32,422,190.34

其他说明

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	722.85	1,738.69
差旅费	114,364.92	194,064.31
港杂费	1,733,595.20	2,273,103.54
业务宣传费	50,436.61	118,008.00
业务招待费	124,030.60	286,597.26
职工薪酬	1,032,261.08	1,061,762.75
其他	2,750,449.68	3,015,326.08
合计	5,805,860.94	6,950,600.63

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,387,128.25	8,893,619.03
机物料消耗	5,246,475.63	7,390,673.07
折旧、摊销费	10,110,391.86	5,277,535.15
其他	2,381,052.39	3,507,176.47
合计	31,125,048.13	25,069,003.72

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,778,280.84	15,994,379.63
减：利息收入	1,482,031.27	3,673,700.73
汇兑损失	192,080.91	
减：汇兑收益		1,168,054.95
金融机构手续费支出	48,521.54	62,273.87
合计	15,536,852.02	11,214,897.82

其他说明

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	2,913,183.62	7,459,626.76

其中：直接计入其他收益	2,379,437.58	5,615,880.76
递延收益转入	533,746.04	1,843,746.00
合计：	2,913,183.62	7,459,626.76

## 68、净敞口套期收益

不适用

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,066,069.17	886,819.34
合计	1,066,069.17	886,819.34

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	4,849,607.17	5,733,769.06
合计	4,849,607.17	5,733,769.06

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-206,752.41	-431,486.70
其他应收款坏账损失	-6,057.52	-7,007.50
合计	-212,809.93	-438,494.20

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-910,862.86	-401,734.98
合计	-910,862.86	-401,734.98

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

固定资产处置收益	-210,865.84	146,844.94
合计	-210,865.84	146,844.94

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	30,343,787.05	488,708.51	30,343,787.05
合计	30,343,787.05	488,708.51	30,343,787.05

其他说明：

营业外收入本期发生额 30,343,787.05 元，主要系取得技术补偿款 30,000,000.00 元影响。

#### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他支出	610,873.91	737,802.48	610,873.91
合计	610,873.91	737,802.48	610,873.91

其他说明：

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,316,338.42	7,465,883.03
递延所得税费用	-2,128,800.84	-1,936.30
合计	14,187,537.58	7,463,946.73

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	102,672,462.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,400,869.35
子公司适用不同税率的影响	-745,072.05
调整以前期间所得税的影响	140,137.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,584,840.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	74,199.55
税法规定的额外可扣除费用(如:加计扣除金额)	-3,267,437.06
所得税费用	14,187,537.58

其他说明：不适用

## 77、其他综合收益

详见附注“七、57 其他综合收益”

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,615,138.80	2,344,249.10
租金、经营活动保证金及往来	1,428,096.43	2,967,242.45
利息收入	1,482,031.27	3,542,787.47
其他	30,011,131.93	9,977,867.37
合计	34,536,398.43	18,832,146.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	10,102,371.23	13,420,721.40
手续费支出	45,270.40	60,920.75
其他	1,552,124.63	2,538,074.97
合计	11,699,766.26	16,019,717.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资活动相关的保证金		1,478,500.00
合计		1,478,500.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	2,371,574,677.81	2,134,320,266.55
合计	2,371,574,677.81	2,134,320,266.55

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资活动相关的保证金	609,100.00	1,553,100.00
合计	609,100.00	1,553,100.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	2,377,025,000.00	2,429,000,000.00
合计	2,377,025,000.00	2,429,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据出票保证金	11,115,320.00	137,687.57
合计	11,115,320.00	137,687.57

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据出票保证金	19,865,691.05	424,000.00
合计	19,865,691.05	424,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4) 以净额列报现金流量的说明

不适用

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

不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,484,924.76	53,838,551.08
加：资产减值准备	1,123,672.79	840,229.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,622,264.57	52,453,199.50
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,534,415.36	2,514,412.73

长期待摊费用摊销	999,074.81	813,396.06
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）	210,865.84	-146,844.94
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）	-1,066,069.17	-886,819.34
财务费用（收益以“-”号填列）	16,782,081.63	15,388,605.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,849,607.17	-5,733,769.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,245,774.52	-103,860.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	116,973.68	101,924.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-442,618.88	-4,786,471.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-143,790,330.77	-62,981,506.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,473,349.71	-38,694,550.28
其他	955,261.98	-145,527.63
经营活动产生的现金流量净额	45,908,484.62	12,470,967.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	432,836,372.59	476,714,790.12
减：现金的期初余额	421,860,635.97	820,568,630.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,975,736.62	-343,853,840.59

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	432,836,372.59	421,860,635.97
其中：库存现金	43,201.86	50,774.55
可随时用于支付的银行存款	432,790,413.43	421,808,479.93
可随时用于支付的其他货币资金	2,757.30	1,381.49
三、期末现金及现金等价物余额	432,836,372.59	421,860,635.97

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金		18,644,046.00	诉前财产保全
货币资金	16,768,491.98	16,822,560.80	票据池保证金
合计	16,768,491.98	35,466,606.80	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

不适用

80、所有者权益变动表项目注释

不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			33,208,039.14
其中：美元	4,637,420.90	7.1586	33,197,441.25
欧元			
港币			
韩元	2,013,600.00	0.005263158	10,597.89
应收账款			16,455,473.82
其中：美元	2,298,700.00	7.1586	16,455,473.82
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			976,445.36
其中：美元	136,401.72	7.1586	976,445.36

其他说明：

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

适用 不适用

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

#### (1) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

单位：元

项目	本期数
短期及低价值租赁费用	43,553.28
合计	43,553.28

#### (2) 与租赁相关的现金流出总额

单位：元

项目	本期数
与租赁相关的总现金流出	38,730.79
合计	38,730.79

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	216,650.35	216,650.35

合计	216,650.35	216,650.35
----	------------	------------

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

**83、数据资源**

不适用

**84、其他**

不适用

**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,387,128.25	8,893,619.03
机物料消耗	5,246,475.63	7,390,673.07
折旧、摊销费	10,110,391.86	5,277,535.15
其他	2,381,052.39	3,507,176.47
合计	31,125,048.13	25,069,003.72
其中：费用化研发支出	31,125,048.13	25,069,003.72
资本化研发支出	0.00	0.00

**1、符合资本化条件的研发项目**

不适用

**2、重要外购在研项目**

不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

不适用

(2) 合并成本及商誉

不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

不适用

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

不适用

(6) 其他说明

不适用

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

不适用

(2) 合并成本

不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

不适用

## 3、反向购买

不适用

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

不适用

## 6、其他

不适用

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
山东凯斯通化学有限公司	20,000,000	山东省淄博市	山东省淄博市	自有房屋租赁	100.00%	0.00%	设立
潍坊凯盛新材料有限公司	500,000,000	山东省潍坊市	山东省潍坊市	化工产品生产与销售	100.00%	0.00%	设立
山东产研高性能材料技术研究院有限公司	30,000,000	山东省淄博市	山东省淄博市	技术服务、技术开发	100.00%	0.00%	合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

#### (2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	2,097,140.16			533,746.04		1,563,394.12	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,913,183.62	7,459,626.76

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### （一）与金融工具相关的风险概况

本公司经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险和利率风险）、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收款项、应付款项等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### （二）各类风险管理目标和政策

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

##### 1. 市场风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司存在出口销售业务，因此该部分业务以外币进行结算，本公司承受的外汇风险主要与美元相关，本公司已确认的外币资产存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。于 2025 年 6 月 30 日，对于本公司各类外币金融资产，如果人民币对各类外币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加利润总额 4,868,706.76 元。

2. 信用风险于 2025 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司按不同客户制定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：114,020,170.59 元。3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

于 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	一年以内	一年以上	合 计
应付账款	114,993,299.10		114,993,299.10
其他应付款	3,336,759.61		3,336,759.61
合 计	118,330,058.71		118,330,058.71

## 2、套期

不适用

## 3、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	184,597,591.42	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
合计		184,597,591.42		

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	184,597,591.42	
合计		184,597,591.42	

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	509,554,123.52			509,554,123.52
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	509,554,123.52			509,554,123.52
应收款项融资			204,674,748.68	204,674,748.68
持续以公允价值计量的资产总额	509,554,123.52		204,674,748.68	714,228,872.20
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为金融机构理财产品，公允价值按照产品说明书、理财产品净值等资料计算确定其公允价值。

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

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

应收款项融资为无息银行承兑汇票且期限较短，以账面价值作为期末公允价值的估计合理。

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

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

期末未发生各层级之间转换。

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

期末估值技术未发生变更。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

## 9、其他

不适用

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
华邦生命健康股份有限公司	重庆市渝北区	农药、医药、化学原料药、医疗健康、旅游服务业等	197,991.9191 万元	44.51%	44.51%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张松山先生。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、(1) 企业集团的构成。

### 3、本企业合营和联营企业情况

不适用

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东松铝精密工业股份有限公司	受公司关键管理人员控制
山东福尔有限公司	同受华邦健康控制
杭州颖泰生物科技有限公司	同受华邦健康控制
上虞颖泰精细化工有限公司	同受华邦健康控制
江苏常隆农化有限公司	同受华邦健康控制
重庆华邦制药有限公司	同受华邦健康控制
陕西汉江药业集团股份有限公司	同受华邦健康控制
重庆华邦胜凯制药有限公司长寿分公司	同受华邦健康控制
北京巴拉塞尔诊所有限公司	同受华邦健康控制
重庆花旁里生物科技有限公司	同受华邦健康控制
重庆华邦胜凯制药有限公司	同受华邦健康控制
中农发河南农化有限公司	颖泰生物联营企业
甘肃汉隆化工有限公司	颖泰生物联营企业

其他说明：不适用

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
华邦生命健康股份有限公司	采购产品	101,460.00	500,000.00	否	0.00
重庆华邦制药有限公司	采购产品	5,300.00		否	3,250.00
北京巴拉塞尔诊所有限公司	接受服务	92,170.00		否	0.00
重庆花旁里生物科技有限公司	采购产品	0.00		否	9,500.00
杭州颖泰生物科技有限公司	采购产品	1,115,108.85	1,115,108.85	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东福尔有限公司	销售产品	24,544.25	92,389.37
杭州颖泰生物科技有限公司	销售产品	46,728,884.11	31,682,985.82
江苏常隆农化有限公司	销售产品	647,787.60	1,051,769.90
中农发河南农化有限公司	销售产品	1,318,630.98	1,732,495.56
陕西汉江药业集团股份有限公司	销售产品	272,562.83	57,706.20
重庆华邦胜凯制药有限公司长寿分公司	销售产品	1,460.18	-
上虞颖泰精细化工有限公司	销售产品	444,633.62	-
重庆华邦胜凯制药有限公司	销售产品	2,389.38	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
山东松铝精密工业股份有限公司	房屋	28,571.44	28,571.44

本公司作为承租方：

不适用

### (4) 关联担保情况

不适用

## (5) 关联方资金拆借

不适用

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,268,838.00	1,519,395.00

## (8) 其他关联交易

不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州颖泰生物科技有限公司	25,454,651.00	254,546.51	14,711,085.00	147,110.85
应收账款	上虞颖泰精细化工有限公司			292,448.00	2,924.48
应收账款	江苏常隆农化有限公司	732,000.00	7,320.00		
应收账款	中农发河南农化有限公司	488,425.00	4,884.25	3,148,674.00	31,486.74
应收账款	甘肃汉隆化工有限公司			5,000.00	50.00
应收账款	陕西汉江药业集团股份有限公司	144,144.00	1,441.44	107,146.00	1,071.46

## (2) 应付项目

不适用

## 7、关联方承诺

不适用

## 8、其他

不适用

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

不适用

### 6、其他

不适用

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本报告期，公司无需披露重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司本报告期无需披露重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

不适用

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

公司控股股东华邦生命健康股份有限公司（以下简称“华邦健康”）于资产负债表日后通过询价转让方式转让本公司股份数量为 20,000,000 股，占公司总股本的 4.75%，本期权益变动后，华邦健康拥有权益的股份占公司总股本的比例由 44.51%下降至 39.75%，仍为公司控股股东。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

不适用

### 2、债务重组

不适用

### 3、资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

不适用

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息；
4. 两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司业务单一，主要为生产和销售化工新材料。本公司管理层把本公司经营业绩作为一个整体来进行评价。因此，本公司无需披露额外分部报告信息。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	分部间抵销	合计
化工新材料	529,469,031.43	378,907,810.35		529,469,031.43

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

本公司业务单一，主要为生产和销售化工新材料。本公司管理层把本公司经营业绩作为一个整体来进行评价。因此，本公司无需披露额外分部报告信息。

### (4) 其他说明

不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

## 8、其他

山东金泰建设有限公司（以下简称：金泰建设）与本公司就项目工程造价存在合同纠纷以及本公司起诉金泰建设工期违约一案法院已合并审理。截至本报告披露日，该案件法院已作出终审判决，公司将依据判决结果履行。

截止 2025 年 6 月 30 日，除前述事项以外，本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	154,806,903.70	137,549,419.72
2 至 3 年	5,824,634.81	5,942,594.81
合计	160,631,538.51	143,492,014.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,553,234.69	9.06%	2,329,853.93	16.01%	12,223,380.76	10,907,989.36	7.60%	2,377,037.93	21.79%	8,530,951.43
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	146,078,303.82	90.94%	1,460,781.61	1.00%	144,617,522.21	132,584,025.17	92.40%	1,325,840.25	1.00%	131,258,184.92
其中：										
信用风险特征组合	146,078,303.82	90.94%	1,460,781.61	1.00%	144,617,522.21	132,584,025.17	92.40%	1,325,840.25	1.00%	131,258,184.92
合计	160,631,538.51	100.00%	3,790,635.54	2.36%	156,840,902.97	143,492,014.53	100.00%	3,702,878.18	2.58%	139,789,136.35

按单项计提坏账准备：2,329,853.93 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
潍坊凯盛新材料有限公司	4,965,394.55		8,728,599.88			合并范围内关联方
客户 1	5,942,594.81	2,377,037.93	5,824,634.81	2,329,853.93		收回难度大
合计	10,907,989.36	2,377,037.93	14,553,234.69	2,329,853.93		

按组合计提坏账准备：1,460,781.61 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	146,078,303.82	1,460,781.61	1.00%
合计	146,078,303.82	1,460,781.61	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	3,702,878.18	134,941.36	47,184.00			3,790,635.54
合计	3,702,878.18	134,941.36	47,184.00			3,790,635.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

不适用

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	40,492,121.00		40,492,121.00	25.21%	404,921.21
客户 2	30,040,201.00		30,040,201.00	18.70%	300,402.01
杭州颖泰生物科技有限公司	17,417,084.00		17,417,084.00	10.84%	174,170.84
客户 3	12,208,562.78		12,208,562.78	7.60%	122,085.63
潍坊凯盛新材料有限公司	8,728,599.88		8,728,599.88	5.43%	0.00
合计	108,886,568.66		108,886,568.66	67.78%	1,001,579.69

## 2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	276,177,592.58	257,158,735.24
合计	276,177,592.58	257,158,735.24

### (1) 应收利息

不适用

### (2) 应收股利

不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款（合并内）	266,187,827.52	247,211,606.88
员工备用金	121,336.64	65,000.00
保证金及押金	11,004,000.00	11,009,217.44
其他往来	1,538,935.26	1,545,010.24
合计	278,852,099.42	259,830,834.56

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	55,970,758.85	54,918,292.70
1 至 2 年	138,927,435.35	122,904,297.09
2 至 3 年	83,198,633.42	81,252,972.97
3 年以上	755,271.80	755,271.80
3 至 4 年	654,871.80	654,871.80
4 至 5 年	100,400.00	100,400.00
合计	278,852,099.42	259,830,834.56

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	277,943,099.32	99.67%	2,671,979.32	0.96%	275,271,120.00	258,966,878.68	99.67%	2,671,979.32	1.03%	256,294,899.36
其中：										
按组合计提坏账准备	909,000.10	0.33%	2,527.52	0.28%	906,472.58	863,955.88	0.33%	120.00	0.01%	863,835.88
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	909,000.10	0.33%	2,527.52	0.28%	906,472.58	863,955.88	0.33%	120.00	0.01%	863,835.88
合计	278,852,099.42	100.00%	2,674,506.84	0.96%	276,177,592.58	259,830,834.56	100.00%	2,672,099.32	1.03%	257,158,735.24

按单项计提坏账准备：2,671,979.32 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	654,871.80	654,871.80	654,871.80	654,871.80	100.00%	收回难度大
山东凯斯通化学有限公司	2,762,200.25		2,462,200.25			合并范围内关联方
潍坊凯盛新材料有限公司	244,449,406.63		263,725,627.27			合并范围内关联方
单位 2	11,000,000.00	1,916,707.52	11,000,000.00	1,916,707.52	17.42%	应收土地保证金
单位 3	100,400.00	100,400.00	100,400.00	100,400.00	100.00%	收回难度大
合计	258,966,878.68	2,671,979.32	277,943,099.32	2,671,979.32		

按组合计提坏账准备：2,527.52 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备	909,000.10	2,527.52	0.28%
合计	909,000.10	2,527.52	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	120.00	1,916,707.52	755,271.80	2,672,099.32
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,407.52			2,407.52
2025 年 6 月 30 日余额	2,527.52	1,916,707.52	755,271.80	2,674,506.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,672,099.32	2,407.52				2,674,506.84
合计	2,672,099.32	2,407.52				2,674,506.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
潍坊凯盛新材料有限公司	关联方往来款（合并内）	263,725,627.27	3 年以内	94.58%	
单位 1	保证金及押金	11,000,000.00	2-3 年	3.94%	1,916,707.52
山东凯斯通化学有限公司	关联方往来款（合并内）	2,462,200.25	2-3 年	0.88%	
单位 2	其他往来	654,871.80	3 年以内	0.23%	654,871.80
单位 3	其他往来	100,400.00	4-5 年	0.04%	100,400.00
合计		277,943,099.32		99.67%	2,671,979.32

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	449,822,215.37		449,822,215.37	449,822,215.37		449,822,215.37
合计	449,822,215.37		449,822,215.37	449,822,215.37		449,822,215.37

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
凯斯通	20,000,000.00						20,000,000.00	
潍坊凯盛	399,251,940.57						399,251,940.57	
高性能材料研究院	30,570,274.80						30,570,274.80	
合计	449,822,215.37						449,822,215.37	

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

(3) 其他说明

不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	477,303,271.93	330,802,773.73	488,281,746.05	359,390,167.98
其他业务	5,192,765.01	4,667,654.81	862,686.54	788,021.63
合计	482,496,036.94	335,470,428.54	489,144,432.59	360,178,189.61

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	477,303,271.93	330,802,773.73			477,303,271.93	330,802,773.73
其中：						
化工新材料	477,303,271.93	330,802,773.73			477,303,271.93	330,802,773.73
按经营地区分类	477,303,271.93	330,802,773.73			477,303,271.93	330,802,773.73
其中：						
国内	421,476,149.83	300,428,605.30			421,476,149.83	300,428,605.30
国外	55,827,122.10	30,374,168.43			55,827,122.10	30,374,168.43
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						

其中:						
按销售渠道分类	477,303,271.93	330,802,773.73			477,303,271.93	330,802,773.73
其中:						
直销	399,940,051.13	279,675,973.10			399,940,051.13	279,675,973.10
经销	77,363,220.80	51,126,800.61			77,363,220.80	51,126,800.61
合计	477,303,271.93	330,802,773.73			477,303,271.93	330,802,773.73

与履约义务相关的信息:

不适用

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	4,321,616.60	4,980,761.92
合计	4,321,616.60	4,980,761.92

## 6、其他

不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-210,865.84	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	2,913,183.62	
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	5,915,676.34	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	47,184.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,732,913.14	
减: 所得税影响额	5,799,302.62	
合计	32,598,788.64	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.27%	0.2104	0.2104
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.33%	0.1329	0.1329

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他

不适用