

公司代码：603120

公司简称：肯特催化

肯特催化材料股份有限公司

2025 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人项飞勇、主管会计工作负责人杨涛及会计机构负责人（会计主管人员）罗炜声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2025年半年度利润分配方案为：拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利4元（含税），不送红股，不实施以资本公积金转增股本。截至2025年6月30日，公司总股本90,400,000股，以此计算合计拟派发现金红利人民币36,160,000.00元（含税）

在利润分配方案公布后至实施权益分派的股权登记日期间，若公司总股本发生变动，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并将另行公告具体调整情况。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容敬请参阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”中关于公司面临风险的描述。

十一、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会19

第五节 重要事项 21

第六节 股份变动及股东情况 39

第七节 债券相关情况 44

第八节 财务报告 45

备查文件目 录	1.载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2.报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《中国证券报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3.公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公布的2025年半年度报告。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
肯特催化、公司	指	肯特催化材料股份有限公司
江西肯特	指	江西肯特化学有限公司
肯特科技	指	浙江肯特催化材料科技有限公司
高山流水	指	仙居县高山流水股权投资管理合伙企业（有限合伙）
蓝天碧水	指	仙居县蓝天碧水企业管理合伙企业（有限合伙）
和丰创投	指	宁波和丰创业投资有限公司
毅达专精	指	黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）
毅达成果	指	江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）
江苏毅达	指	江苏毅达股权投资基金管理有限公司
肯特投资	指	台州肯特股权投资管理合伙企业（有限合伙）
附加值青山	指	嘉兴附加值青山投资合伙企业（有限合伙）
崇山投资	指	嘉兴崇山投资合伙企业（有限合伙）
杭州城锦	指	杭州城锦股权投资合伙企业（有限合伙）
诸暨利锦	指	诸暨利锦投资管理有限公司
股东会	指	肯特催化材料股份有限公司股东会
董事会	指	肯特催化材料股份有限公司董事会
监事会	指	肯特催化材料股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《肯特催化材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法（2018 年修订）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法（2019 年修订）》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	肯特催化材料股份有限公司
公司的中文简称	肯特催化
公司的外文名称	Kente Catalysts Inc.
公司的外文名称缩写	Kente
公司的法定代表人	项飞勇

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张志明	
联系地址	仙居县福应街道现代工业集聚区	
电话	0576-87651888	
传真	0576-87651888	
电子信箱	stock@chemptc.com	

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省仙居县现代工业集聚区丰溪西路7号
公司注册地址的历史变更情况	2025年7月，公司注册地址由浙江省仙居县福应街道现代工业集聚区变更为浙江省仙居县现代工业集聚区丰溪西路7号
公司办公地址	浙江省仙居县现代工业集聚区丰溪西路7号
公司办公地址的邮政编码	317306
公司网址	http://www.chemptc.com/
电子信箱	stock@chemptc.com
报告期内变更情况查询索引	/

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	/

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	肯特催化	603120	/

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	295,759,571.49	297,859,795.54	-0.71
利润总额	48,043,215.09	49,136,223.95	-2.22
归属于上市公司股东的净利润	39,349,925.41	40,042,085.04	-1.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	36,310,482.30	36,836,667.08	-1.43
经营活动产生的现金流量净额	53,808,083.26	43,491,142.16	23.72
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,165,997,949.23	859,250,740.61	35.70
总资产	1,324,219,293.90	1,043,464,748.68	26.91

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.52	0.59	-11.86
稀释每股收益（元 / 股）	0.52	0.59	-11.86
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	0.48	0.54	-11.11
加权平均净资产收益率（%）	4.06	5.11	减少1.05个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	3.75	4.70	减少0.95个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本报告期末归属于上市公司股东的净资产较上年度末增长 35.7%、总资产较上年末增长 26.91%，主要系公司本期首次公开发行股票，收到募集资金。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
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	-56,168.37	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,593,499.78	

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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,731.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	574,619.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,039,443.11	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主营业务

公司是一家主要从事季铵（磷）化合物产品研发、生产和销售的高新技术企业，拥有季铵盐、季铵碱、季磷盐、冠醚等四大系列产品，致力于为精细化工、分子筛、高分子材料、电池电解液、油田化学品等领域的客户提供优质的产品和服务。

相转移催化剂是一类可以帮助反应物从一相转移到能够发生反应的另一相当中，从而加快异相系统反应速率的催化剂，季铵盐、季铵碱、季磷盐、冠醚等都可以作为相转移催化剂。公司通过多年的技术研发创新及产业化应用，在国内相转移催化剂领域积累了大量的技术与产品优势，并通过应用领域的不断拓展，将季铵（磷）化合物等产品的应用形式由初期的相转移催化剂拓展至分子筛模板剂、固化促进剂、电解液添加剂等用途，广泛应用于精细化工、分子筛、高分子材料、电池电解液、油田化学品等领域。

(二) 主要产品及用途

类别	系列名称	主要产品	产品用途	应用领域
催化剂系列产品	季铵盐	四丁基溴化铵、苄基三乙基氯化铵、苄基三甲基氯化铵、四甲基氯化铵、四乙基溴化铵、四丙基溴化铵、四丁基氟化铵	有机合成反应中的相转移催化剂、高分子聚合反应中的固化促进剂、电子工业中的有机电解质、油田化学剂、分子筛模板剂、高效液相色谱分析试剂、表面活性剂、除垢剂、吸附剂、驱油剂等	油田化学品、高分子材料、精细化工、分子筛、电池电解液、医药、农药等
	季铵碱	四乙基氢氧化铵、四丙基氢氧化铵、四丁基氢氧化铵、1-金刚烷基三甲基氢氧化铵	相转移催化剂、分子筛模板剂、湿电子化学品、聚合催化剂等	分子筛、湿电子化学品、医药等
	季磷盐	三苯基甲基溴化磷、三苯基乙基溴化磷	相转移催化剂、医药和液晶单体等精细化学品的合成原料、固化促进剂等	高分子材料、精细化工、医药等
	冠醚	18-冠醚-6	相转移催化剂、固化促进剂、电解液添加剂、络合剂、贵金属和稀土元素分离提取用萃取剂等	高分子材料、精细化工、电池电解液等
	其他	三乙胺盐酸盐	1) 三乙胺氯铝酸盐离子液体原料，用于催化转移烷基化反应； 2) 沙坦类药物合成助剂。	医药、阻燃剂及其他有机合成当中等

(三) 经营模式

1、采购模式

公司制定了供应商管理制度，生产所用主要原辅料采购需按照制度进行审核，纳入合格供应商名录后方能进行采购。通过设置综合评价指标，筛选合格供应商。

公司采购采取预算制，根据销售计划与生产消耗计划制定原辅料的年度、月度采购计划，并在实施过程中根据实际销售与生产执行情况，适时调整采购计划，以确保生产供应与库存控制。

公司所购物资需按物资类别分类验收后入库，验收不合格的物资需与供应商衔接调查原因及办理相关退货手续。公司依照采购合同约定进行款项支付。

2、生产模式

公司主要采取“订单驱动、适度备货”的生产模式。根据以往产品销售情况及对当年市场预判，制定各产品的年度销售计划并将计划分解到月，同时生产部按照销售计划制定年度生产计划并同步分解到月。具体生产过程中，公司会根据市场情况及库存情况在原有的生产计划上进行适度的调整，以快速满足客户的需求。

在生产过程中，公司生产部负责各产品工艺、质量、成本的持续改善；技术部负责组织解决生产过程中产生的技术、工艺难题，负责建立并完善公司产品各项生产操作规程等技术文件；生产车间严格执行工艺操作程序，控制各项工艺指标，以保证产品质量；EHS 部对生产过程中的安全以及环保问题进行全程监督；品保部负责对公司原辅料、在制品、产成品进行质量检验及过程品控管理。

3、销售模式

公司的销售业务主要由全资子公司肯特科技负责，由肯特科技统一负责业务拓展、信息收集、客户开发及维护管理，以及公司产品的对外销售。

公司下游客户主要分布于精细化工、分子筛、高分子材料、电池电解液、油田化学品等领域，下游客户与公司建立合作，一般需要经历现场考察、送样检验、需求回馈、小批量采购、售后服务评价等环节。通常，在公司产品的品质、供货稳定性、供货周期等方面得到下游客户认可后，为保证高品质产品的稳定供应、降低转换成本，下游客户会与公司建立稳定的长期合作关系。

公司的国内销售及出口销售目前均采用以向终端客户直接销售为主，以中间贸易商销售为辅的销售模式。终端直接销售模式是指公司与下游终端客户直接签订购销合同实现销售的业务模式；贸易商模式是指公司与贸易商直接签订买断式的购销合同，由贸易商向终端用户交付的业务模式。

（四）公司所属行业情况说明

公司主要从事季铵（磷）化合物产品的研发、生产和销售，根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）的标准，公司所处行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”中的“C2661 化学试剂和助剂制造”。

1、所属行业情况

催化技术是工业生产中的关键技术之一，能显著提高化学反应效率，广泛应用于石油炼制、医药化工、环境保护、电子化学、生物技术等诸多领域，催化领域的创新是化学工业创新的核心内容之一。

我国催化剂生产企业起步较晚。2000 年以前，国内催化剂生产企业相对较少，技术研发投入水平较低。近年来，随着我国经济结构调整逐步深化，对关键领域自主知识产权的创新日益重视，催化行业的研发投入不断加大。目前国内已涌现出一批具备较强科研与生产能力的催化剂研发制造企业，其催化剂产品凭借质量与技术含量的提升，逐步得到市场认可并实现进口替代，在国际市场上同样具备较强的竞争力。随着我国经济的快速发展，我国催化剂的市场需求稳定增长，国内企业产销规模逐步扩大，催化剂产品在下游行业的应用领域也不断拓展。在未来较长时期内，催化剂产品的国产化替代将成为我国催化行业发展的主要趋势。

催化剂在工业领域的应用十分广泛，主要应用于化工、石化、生化、环保等领域。近年来，随着我国工业的快速发展及新兴领域的需求增加，催化剂行业也迎来了新的发展机遇，市场规模持续扩大，我国已成为全球最大的催化剂消费国之一。2019-2024 年我国催化剂行业市场规模从 843.9 亿元增长至 1,042.7 亿元，复合增长率 4.32%。

2019-2024年我国催化剂市场规模情况



化工领域中，相转移催化剂是 20 世纪六十年代后期研究开发形成的一类多相催化剂，目前已广泛应用于醚化、酯类合成、醛类合成、醛酐缩合、氰化、氧化、硫原子烷基化、碳原子烷基化等各种有机合成反应，下游应用十分广泛，涉及医药、农药、液晶材料、石油化工等诸多领域。

近年来，伴随我国经济结构调整和科学技术的创新性突破，催化行业逐步进入专业化、规模化的发展阶段。同时，在环保严监管的大环境下，产能低、技术差、污染重的企业被逐渐淘汰。行业呈现以专业化、规模化的大型厂商为主的竞争格局，拥有研究创新能力、掌握先进生产技术及规模优势的企业将迎来更大的发展空间。

未来行业将向低碳、绿色、环保的方向发展，可通过减少有害原料和助剂的使用、改进催化反应分解处理和回收过程、提高回收率等方面的动作，实现产业发展和环境保护的协同。

在石油化学工业中，需要尽快的研发新的材料对传统材料进行替代。由于石油属于不可再生资源，其储量正逐步减少，当前正致力于从天然气等原料中研发可替代石油化工产品的新材料，以应对未来能源与化工原料的可持续性挑战。

环境催化剂可用于汽车尾气催化转化器，有效处理汽车排放的一氧化碳、氮氧化物、碳氢化合物、二氧化硫及含铅物质等有害成分。通过催化反应，将其转化为二氧化碳、氮气和 water 等无害或低害物质，实现尾气的无害化处理，显著降低对大气环境的污染。

在全球汽车保有量持续增长、环保要求日益严格的背景下，汽车尾气催化剂在污染防治和推动绿色交通发展中的作用愈发突出。

新型催化材料与催化工艺的突破，常能引发工业领域的革命性变革，并带来巨大的社会与经济效益。当前，催化剂技术的发展重点集中在环保催化工艺、高效催化反应技术、催化新材料研发以及催化剂制备的精细化与共性技术创新等方面，这些方向正成为推动化工及相关产业可持续发展的核心动力。

2、公司所属行业主要产品应用形式

公司拥有季铵盐、季铵碱、季磷盐、冠醚等四大系列产品，产品应用形式包括相转移催化剂、分子筛模板剂、固化促进剂、电解液添加剂等。

1) 相转移催化剂

相转移催化剂(PTC)作为破解非均相反应效率低下难题的核心技术，通过季铵盐、冠醚等催化介质降低界面张力，实现反应物跨相高效转移，显著加速传统难以进行的非均相有机反应。常见的相转移催化剂包括季铵盐、季盐、季铵碱、冠醚、叔胺和聚醚等。这种催化剂在化工、医药、农药等多个领域均展现出显著的应用价值。

相转移催化剂具有以下优势：大幅提升反应转化率与产物纯度；降低反应温度，减少能源消耗；兼具高效性、经济性与绿色安全性。随着环保政策收紧与医药、农药、液晶单体等新兴领域的技术升级需求爆发，PTC 凭借对低碳化、低成本化产业趋势的高度契合，在新产业、新技术的

发展中拥有广阔市场前景¹。

2) 分子筛模板剂

我国分子筛行业起步较晚，一直扮演追赶者角色，由于发展时间较短，我国分子筛行业在技术、行业成熟度、市场应用等方面存在一定差距。近年来随着国内经济的蓬勃发展和下游应用领域市场需求的增长，为国内分子筛行业的发展带来了更大的机遇，国内分子筛企业不断实现技术突破，部分产品性能已达到国际标准，下游客户对于产品的认同度和使用意愿得到明显提升，国产分子筛产品的进口替代进程持续推进。

分子筛主要通过水热合成法制备，模板剂在反应过程中起着关键作用。分子筛模板剂在硅铝原料缩聚并形成有序多孔结构的反应中起着“结构导向”作用，同时还直接影响着硅酸根或硅铝酸根的胶体化学性质，对分子筛的晶化过程与孔道结构的形成有十分重要的影响。

随着国产模板剂的发展与技术进步，下游市场规模的日益增长给国内模板剂生产企业带来了更大的市场机遇。

3) 固化促进剂

固化促进剂是一种用于加速化学反应或提高材料硬度的添加剂，广泛应用于涂料、粘合剂及复合材料领域。近年来，随着新材料科学的进步和对产品性能要求的提高，固化促进剂在催化效率、耐久性及应用范围方面取得了长足进步。固化促进剂不仅提高了反应速度和产物质量，还通过优化配方设计，增强了其环境友好性和使用安全性²。

固化促进剂的种类较多，理论上，具有表面活性的物质都可以用作固化促进剂，常见的固化促进剂包括叔胺及其衍生物、季铵盐、季磷盐、冠醚、咪唑及其衍生物等。其中，季铵盐、季磷盐是环氧、酸酐体系非常有效的固化促进剂，如四丁基溴化铵、四乙基溴化铵等，可有效应用于聚酯树脂、环氧树脂粉末涂料生产工艺。冠醚具有综合较好的表面活性、反应惰性和转移速率，可以加速氰基丙烯酸酯胶粘剂的胶液吸收空气中的水，从而促进单体聚合、固化。在当前高分子材料合成工艺中，固化促进剂得以广泛应用。

4) 电解液添加剂

电解液作为电池中离子传输的载体，广泛应用于锂电池、超级电容器等领域中。电解液的核心原材料包括溶质（锂盐），溶剂，添加剂，其中用量各占 12%，84%，4%。添加剂成分是电解液企业的技术核心所在，添加剂直接影响了锂电池的各项性能，包括电导率、阻燃性能、过充保护、倍率性能等。

冠醚通过与金属离子配位，可增加金属盐类在有机溶剂中的溶解度、电离度，改善电极、电解质和溶剂的相容性，从而可用作锂电池的导电添加剂³。四乙基氟硼酸铵具有较高的电导率、良好的热稳定性和耐高压性能，是常见的有机电解质，广泛应用于超级电容器中。通过混合氟硼酸和四乙基溴化铵，或用氟硼酸中和四乙基氢氧化铵的方法可制得四乙基氟硼酸铵⁴。

新能源汽车、电子消费品等市场的蓬勃发展为电解液添加剂提供了广阔的市场需求。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

¹ 《中国相转移催化剂行业发展趋势研究与投资前景预测报告（2025-2032 年）》.观研报告网.

² 《2025-2031 年中国固化促进剂行业现状调研分析与市场前景预测》.中国市场调研网.

³ 刘艳侠等.一种适用于硅碳负极材料的电解液:中国,112331919[P].2021-2-5.

⁴ 张照坡, 于洋, 杨明霞, 司腾飞《四乙基氟硼酸铵的合成工艺研究》, 河南化工, 2016 年第 33 卷

二、经营情况的讨论与分析

2025 年上半年，在复杂多变的市场环境中积极应对，凭借自身的技术优势与市场策略，公司在经营方面取得了一系列成果，同时也面临着一些挑战。以下将对公司上半年经营情况展开详细讨论与分析。

（一）经营情况

报告期内，公司实现营业收入 2.96 亿元，与上年同期基本持平；归属于母公司净利润 3,934.99 万元，同比保持稳定。面对复杂的市场环境和原材料价格波动，公司凭借技术优势和产品结构优化，保持了良好的盈利能力，展现出较强的经营韧性。

（二）技术研发

公司始终将技术创新作为核心战略，建有“省级高新技术企业研究开发中心”。通过持续的技术研发，公司在季铵（磷）化合物领域取得了多项核心技术，产品竞争力不断提升，进一步巩固了公司在细分领域的技术领先地位，为公司的长期发展奠定了坚实基础。

（三）安全生产

公司始终秉持“安全第一、预防为主、综合治理”的核心理念，将安全生产贯穿于企业发展的全过程。公司深知生产安全管理与员工安全培训的重要性，结合自身生产经营和工艺特点，制定了全面且细致的安全生产管理制度，打造了安全管理信息化平台。通过定期开展全方位的安全检查与隐患排查工作，及时发现并整改潜在的安全隐患，有效防范各类安全事故的发生，为公司的稳定生产经营筑牢了坚实的安全防线，切实保障了员工的生命安全与企业的可持续发展。

（四）内部治理

公司建立了完善的内部治理结构，股东大会、董事会、监事会及高级管理人员各司其职、相互制衡，确保公司决策的科学性和合理性。公司注重内部控制制度的建设与完善，通过加强财务管理、风险管理和内部审计等工作，有效提升了公司的运营效率和管理水平。

（五）信息披露和投资者关系管理

公司高度重视信息披露与投资者关系管理工作，始终秉持真实、准确、完整、及时、公平的原则，严格遵守相关法律法规和监管要求，确保投资者能够及时获取公司的经营动态、财务状况及其他重要信息。报告期内，公司通过定期报告、临时公告等多种形式，全面、客观地向投资者披露了公司的经营成果、重大事项进展及未来发展规划等情况，切实保障了投资者的知情权。

在投资者关系管理方面，公司建立了多渠道、多层次的沟通机制，积极与投资者保持密切互动。公司通过设立投资者热线电话、电子邮箱和上证“e 平台”，安排专人负责接听、回复投资者咨询，确保投资者能够随时与公司取得联系，及时获取信息反馈。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、深耕技术筑壁垒，持续研发促创新

公司在相转移催化剂领域深耕近 20 年，凭借深厚的技术沉淀与持续的研发投入，形成具有自主知识产权的先进工艺，构建起覆盖多领域的产品应用矩阵。截至 2025 年 6 月 30 日，公司拥有授权发明专利 53 件、实用新型专利 178 件、软件著作权 15 件。

公司季铵盐、季磷盐产品生产工艺采用 DCS 自动化控制系统，能够实现对反应温度、压力的精准控制，产品主含量稳定性控制较好。凭借高度自动化和精准化的生产控制，产品质量稳定，

获得了广大客户的认可。

在季铵碱领域，公司生产工艺通过电解槽的设计与优化，以及阴阳离子膜的选择，精准控制电解温度和电流，实现了具备低金属离子杂质、低卤素杂质特性的高品质季铵碱产品的连续化生产，有效解决阴阳离子膜寿命短的问题。使得公司季铵碱产品质量较好，其成本降低，市场竞争力显著增强。

在冠醚产品领域，公司采用模板法合成技术、络合结晶技术和萃取提纯技术，显著提升产品质量，降低产品制造成本，处于国内领先地位。

2、稳定合作保业绩，并行研发拓市场

依托技术优势与产品可靠性，公司积极拓展下游市场，客户群体持续壮大且粘性显著。目前，公司每年合作客户数量稳定，客户网络覆盖石油炼制、医药化工、环境保护、农药等核心领域，客户资源储备丰富且结构均衡。

医药、农药、分子筛、液晶等行业对原材料的选择极为严苛，在经过严格审核并确立长期合作关系后，出于更换供应商可能导致的生产工艺调整成本、质量风险等原因，一般不会轻易更换合作伙伴。因此，公司凭借稳定的产品质量、供货稳定性及快速响应的技术服务团队，与下游核心客户形成了深度绑定的合作关系。

稳定的合作关系不仅保障了业绩稳定，更催生出“并行研发”模式：公司与下游客户在新产品研发阶段即同步介入，针对客户的定制化需求共同开发专用催化剂，提前锁定下游新产品的催化剂供应权，实现“技术共创-市场共生”的良性循环。该模式不仅巩固了公司在相转移催化剂领域的技术领先地位，更通过深度参与下游产业创新，持续拓展市场空间，为长期发展奠定了坚实的技术与市场基础。

3、绿色催化促升级，智能生产提效能

公司以“绿色催化”为发展理念，积极响应化工行业绿色环保的技术发展趋势，致力于通过技术创新推动产品升级和工艺改进。公司通过多年的生产经验积累，目前已具备离子膜电解技术、模板法合成技术、络合结晶技术、萃取提纯技术、强化溶剂精馏与渗透汽化脱水回收技术等一系列先进工艺技术阵列，着力实现生产全流程高效化及绿色化。

在智能制造方面，公司一直大力推进两化融合与数字化工厂的建设。目前公司已引入先进的自动化控制系统，实现产品生产过程全流程的自动化、管道化、密闭化以及全过程的精确控制，大幅降低产品原辅料、人工、能耗等成本的同时，大大提升的生产效率。同时，ERP、QA、安全管理系统、设备管理系统等信息化管理系统也逐步引入并稳定运行，大力推进了公司节能降耗管理。

4、精益管理提效率，全员改善促发展

公司持续践行精益改善，构建以客户至上、现场第一、持续改善及全员参与的理念为核心的精益生产模式。公司坚持推行和持续优化 6S 管理，打造优秀生产现场。通过多能工培养、学习型组织建设等措施，公司管理人员形成问题导向的协调行动机制与畅通的管控渠道。现场控制实现自动化，有效提升本质安环水平，稳定并提升产品质量水平。同时，持续提升设备运行稳定性，降低了维护成本，生产效率得到明显提升。

在精益生产基础上，公司将精益理念确定为核心战略，在营销、研发、采购等各环节不断践行精益理念，持续优化工作流程，全方位提升工作质量，持续提高工作效率和全面交付能力。经过多年的持续深化改善，公司形成了以人为本、持续改善的精益文化，初步实现了全方位的精益管理。

5、积极履行社会责任

公司积极履行社会责任，将环境保护和可持续发展作为企业的重要使命。节能减排工作稳步推进，子公司江西肯特在绿色制造方面表现突出，被评为“绿色工厂”。这不仅是对公司环保工作的认可，也为公司的可持续发展提供了有力支持。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	295,759,571.49	297,859,795.54	-0.71
营业成本	210,524,756.49	217,306,975.95	-3.12
销售费用	7,869,214.22	6,865,794.42	14.61
管理费用	23,006,979.49	18,309,961.65	25.65
财务费用	-1,280,340.61	-1,165,761.68	不适用
研发费用	9,381,649.85	8,712,526.49	7.68
经营活动产生的现金流量净额	53,808,083.26	43,491,142.16	23.72
投资活动产生的现金流量净额	-225,730,060.91	-3,836,189.39	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	275,447,847.14	-1,515,094.35	不适用

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系本期购买理财产品增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要原因系本期首次公开发行股票收到募集资金。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
货币资金	310,424,289.89	23.44	207,085,038.03	19.85	49.90	注 1
交易性金融资产	220,000,000.00	16.61		-	100	注 2
其他应收款	1,680,890.90	0.13	7,712,856.90	0.74	-78.21	注 3
其他流动资产	2,352,494.48	0.18	14,241,302.07	1.36	-83.48	注 4
在建工程	11,612,484.63	0.88	4,825,137.06	0.46	140.67	注 5
使用权资产	1,319,226.64	0.10	32,196.82	0.00	3,997.38	注 6

长期待摊费用	2,911,046.74	0.22	695,460.13	0.07	318.58	注 7
应付账款	41,059,951.89	3.10	30,262,232.01	2.90	35.68	注 8
合同负债	654,691.55	0.05	1,222,743.98	0.12	-46.46	注 9
应交税费	6,865,491.77	0.52	18,251,251.30	1.75	-62.38	注 10
其他应付款	243,361.31	0.02	457,787.92	0.04	-46.84	注 11
一年内到期的非流动负债	781,099.35	0.06		-	100	注 12
租赁负债	587,782.06	0.04		-	100	注 13

其他说明

注 1：主要系本期首次公开发行股票收到募集资金款所致。

注 2：主要系本期闲置募集资金购买理财产品所致。

注 3：主要系本期子公司江西肯特收回资产处置款所致。

注 4：主要系本期上市前的发行费用在收到募集资金款后冲减资本公积所致。

注 5：主要系本期募投项目投入支出所致。

注 6：主要系本期子公司肯特科技租赁新办公楼所致。

注 7：主要系本期子公司肯特科技新办公楼装修所致。

注 8：主要系主要系上年末供应商结算较快所致。

注 9：主要系本期预收账款减少所致。

注 10：主要系本期所得税减少所致。

注 11：主要系本期投标保证金减少所致。

注 12：主要系本期子公司肯特科技未来一年内支付的办公楼租金所致。

注 13：主要系本期子公司肯特科技新租办公楼所致。

2、境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,632,978.53	1,632,978.53	冻结	银行承兑保证金
应收票据	59,467,905.64	59,467,905.64	其他	已背书未终止确认的应收票据
合计	61,100,884.17	61,100,884.17	/	/

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他					220,000,000.00			220,000,000.00
合计					220,000,000.00			220,000,000.00

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
肯特科技	子公司	从事季铵（磷）化合物产品研发、销售	1,000.00	27,883.94	4,444.96	29,461.62	117.12	48.65
江西肯特	子公司	从事季铵（磷）化合物产品研发、生产	5,200.00	45,059.31	37,407.19	11,908.84	2,028.63	1,550.94

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

(一) 市场风险

1、宏观与下游需求波动风险

公司是从事季铵（磷）化合物产品研发、生产和销售的高新技术企业，终端覆盖医药、粉末涂料、农药、石油及煤化工等领域，应用领域较广，不存在明显的周期性和季节性特征。但若全球经济持续低迷或下游市场需求出现系统性收缩或发生重大变化，相应地将对公司的经营业绩产生一定影响。

2、主要原材料价格波动风险

公司的主要原材料是溴丁烷、三正丁胺、三乙胺、三苯基磷、溴丙烷、溴乙烷等化学原料，占生产成本的比重相对较高。其中“溴系”原料与溴素价格联动。2024年以来公司主要原材料价格经过下滑后已逐步趋稳。主要产品均可在上下游市场价格波动的情况下做出同步变动，但未来若原材料价格快速上涨或快速下跌，公司未能及时将成本转移至下游或传导时间滞后，将对公司经营业绩带来一定的不利影响。

(二) 竞争加剧风险

公司所处的催化材料行业对资金和工艺要求较高，公司产品广泛应用于精细化工、分子筛、高分子材料、电池电解液、油田化学品等领域，拥有上千家客户，抗市场冲击能力较强。但是随着行业不断发展及国家相关产业政策的支持，可能导致现有市场参与者扩大产能及新投资者的进入。如果公司不能尽快扩大市场规模，继续强化自身的竞争优势，研发新产品，紧跟行业发展潮流，将会在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位，未来面临市场竞争加剧的风险。

(三) 毛利率波动风险

公司的产品综合毛利率主要受产品销售结构、销售价格、原材料成本、市场供求、固定资产新增投资等多种因素的影响。若未来影响公司毛利率的因素出现重大不利变化，则公司的毛利率可能存在波动的风险。

(四) 环境保护风险

公司自成立以来十分注重环境保护和治理工作，已按照国家有关环境保护的法律法规要求建立了相应的环保制度，通过工艺改进，减少污染物排放，按照绿色环保要求对生产进行全过程控制。公司已制定了严格、完善的操作规程，但仍可能因员工的操作不当、机器设备故障、不可抗力等因素，造成违规排放或环保事故。随着国家对环保要求不断提高，社会公众环保意识的不断增强，政府可能会颁布新的法律法规，提高环保标准，增加治理成本。若相关环保标准提高，公司将进一步加大环保方面的投入，增加的环保支出如不能及时转移至产品定价中，则会影响公司的经营业绩。

(五) 安全生产风险

生产过程中，公司使用的部分原材料属于危险化学品，部分辅助材料为腐蚀性物质，产品生产对工艺操作要求较高。公司十分重视生产安全管理和员工安全培训，结合自身生产经营和工艺特点制定了全面的安全生产管理制度并严格执行；但由于生产的特殊性，不排除因操作不当、

机器设备故障、不可抗力等因素导致安全事故的风险，给公司财产、员工人身安全和周边环境带来不利影响。

（六）不可抗力风险

若发生台风、洪水等不可抗力事件，可能会对公司的生产、人员、资产等造成不利影响，影响公司的正常经营活动。宏观经济波动等因素，对公司经营活动产生了一定的影响，公司下游市场需求也受到一定程度的不利影响。公司预计上述因素的影响是阶段性的，但若宏观经济持续恶化、经济出现衰退，均可能对公司生产经营和经营业绩构成持续的不利影响。

（二）其他披露事项

☐适用 ☒不适用

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
公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明
☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司于 2025 年 8 月 18 日召开的第四届董事会第六次会议，审议通过《关于 2025 年半年度利润分配方案的议案》，公司 2025 年半年度拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本。截至 2025 年 6 月 30 日，公司总股本 90,400,000 股，以此计算合计拟派发现金红利人民币 36,160,000.00 元（含税）。	
在利润分配方案公布后至实施权益分派的股权登记日期间，若公司总股本发生变动，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并将另行公告具体调整情况。	

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	肯特催化材料股份有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统（网址：

		https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search)
2	江西肯特化学有限公司	江西省企业环境信息依法披露系统（网址： http://qyhjxxxyfpl.sthjt.jiangxi.gov.cn:15004/information ）

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	项飞勇	附注 1	2022.03.05	是	2025.4.16-2028.4.16	是	不适用	不适用
	股份限售	郭燕平	附注 2	2022.03.05	是	2025.4.16-2028.4.16	是	不适用	不适用
	股份限售	肯特投资、蓝天碧水、高山流水	附注 3	2022.03.05	是	2025.4.16-2028.4.16	是	不适用	不适用
	股份限售	张志明、林永平、徐文良	附注 4	2022.03.05	是	2025.4.16-2028.4.16	是	不适用	不适用
	股份限售	毅达专精、毅达成果、附加值青山、崇山投资、和丰创投、杭州城锦、诸暨利锦	附注 5	2022.03.05	是	2025.4.16-2026.4.16	是	不适用	不适用
	业绩下滑延长锁定期承诺	项飞勇、郭燕平	附注 6	2024.05.20	是	2025.4.16-2028.4.16	是	不适用	不适用
	持股及减持意向的承诺	项飞勇、郭燕平	附注 7	2022.03.05	否	长期有效	是	不适用	不适用
	持股及减持意向的承诺	肯特投资	附注 8	2022.03.05	否	长期有效	是	不适用	不适用
	关于稳定股价方案的承诺	肯特催化	附注 9	2022.03.05	是	2025.4.16-2028.4.16	是	不适用	不适用
	关于稳定股价方案的承诺	项飞勇、郭燕平	附注 10	2022.03.05	是	2025.4.16-2028.4.16	是	不适用	不适用

肯特催化材料股份有限公司2025 年半年度报告

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	关于稳定股价方案的承诺	董事及高级管理人员(项飞勇、张志明、陈征海、林永平、李晓宇、任正华、王建国、徐彦迪、陈效东、吴尖平、杨涛)	附注 11	2022.03.05	是	2025.4.16-2028.4.16	是	不适用	不适用
	关于股份回购和股份购回措施的承诺函	肯特催化	附注 12	2022.03.05	否	长期有效	是	不适用	不适用
	关于欺诈发行股份回购的承诺	肯特催化	附注 13	2022.03.05	否	长期有效	是	不适用	不适用
	关于欺诈发行股份回购的承诺	项飞勇、郭燕平	附注 14	2022.03.05	否	长期有效	是	不适用	不适用
	关于填补被摊薄即期回报的承诺	肯特催化	附注 15	2022.03.05	否	长期有效	是	不适用	不适用
	关于填补被摊薄即期回报的承诺	项飞勇、郭燕平	附注 16	2022.03.05	否	长期有效	是	不适用	不适用
	关于填补被摊薄即期回报的承诺	董事、高级管理人员(项飞勇、张志明、陈征海、林永平、李晓宇、任正华、王建国、徐彦迪、陈效东、吴尖平、杨涛)	附注 17	2022.03.05	否	长期有效	是	不适用	不适用
	关于利润分配政策的承诺函	肯特催化	附注 18	2024.05.20	否	长期有效	是	不适用	不适用
	关于依法承担赔偿责任的承诺	肯特催化	附注 19	2022.03.05	否	长期有效	是	不适用	不适用
	关于依法承担赔偿责任的承诺	项飞勇、郭燕平	附注 20	2022.03.05	否	长期有效	是	不适用	不适用
	关于依法承担赔偿责任的承诺	董事及高级管理人员(项飞勇、张志明、陈征海、林永平、李晓宇、任正华、王建国、徐彦迪、陈效东、吴尖平、杨涛)、监事(杨建锋、徐文良、栾慧敏)	附注 21	2022.03.05	否	长期有效	是	不适用	不适用

肯特催化材料股份有限公司2025 年半年度报告

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	关于未履行承诺约束措施的承诺	肯特催化	附注 22	2022.03.05	否	长期有效	是	不适用	不适用
	关于未履行承诺约束措施的承诺	项飞勇、郭燕平	附注 23	2022.03.05	否	长期有效	是	不适用	不适用
	关于未履行承诺约束措施的承诺	董事及高级管理人员(项飞勇、张志明、陈征海、林永平、李晓宇、任正华、王建国、徐彦迪、陈效东、吴尖平、杨涛)、监事(杨建锋、徐文良、栾慧敏)	附注 24	2022.03.05	否	长期有效	是	不适用	不适用
	避免同业竞争的承诺	项飞勇、郭燕平	附注 25	2022.03.15	否	长期有效	是	不适用	不适用
	避免同业竞争的承诺	董事及高级管理人员(项飞勇、张志明、陈征海、林永平、李晓宇、任正华、王建国、徐彦迪、陈效东、吴尖平、杨涛)、监事(杨建锋、徐文良、栾慧敏)核心技术人员(王新伟、黄小东)	附注 26	2022.03.15	否	长期有效	是	不适用	不适用
	减少和规范关联交易的措施	项飞勇、郭燕平	附注 27	2022.03.15	否	长期有效	是	不适用	不适用
	减少和规范关联交易的措施	董事及高级管理人员(项飞勇、张志明、陈征海、林永平、李晓宇、任正华、王建国、徐彦迪、陈效东、吴尖平、杨涛)、监事(杨建锋、徐文良、栾慧敏)	附注 28	2022.03.15	否	长期有效	是	不适用	不适用

附注 1:

1、本人自股份公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人在股份公司上市之前直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购本人在股份公司上市之前直接或间接持有的股份公司股份。

2、本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司上市后6个月内如股份公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长6个月；期间若发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除息事项，则作除权除息处理事项，上述发行价作相应调整。

3、在本人担任公司的董事、高级管理人员期间，以及本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后6个月内：

①每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的25%；

②离职后6个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。

附注 2:

1、本人自股份公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人在股份公司上市之前直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购本人在股份公司上市之前直接或间接持有的股份公司股份。

2、本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司上市后6个月内如股份公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长6个月；期间若发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本、增发、配股等除权除息事项，则作除权除息处理事项，上述发行价作相应调整。

附注 3:

1、自公司股票上市交易之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理本企业于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

2、公司股票上市后六个月内如连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本企业直接或间接持有公司股票的锁定期将自动延长六个月（期间若发生派息、送股、资本公积转增股本、股份拆细、增发、配股或缩股等除权、除息事项的，发行价应相应进行调整）。

附注 4:

1、本人自股份公司股票在上海证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人在股份公司上市之前直接或间接持有的股份公司股份，也不由股份公司回购本人在股份公司上市之前直接或间接持有的股份公司股份。

2、本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；股份公司上市后6个月内如股份公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有的股票的锁定期自动延长6个月；如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则作除权除息处理，上述发行价作相应调整。本人不因职务变更、离职而免除履行义务。

3、在上述锁定期满后，本人在担任董事/监事/高级管理人员职务期间，每年转让的股份不超过本人直接或间接持有的股份公司股份总数的25%；离任后6个月内，不转让本人直接或间接持有的股份公司股份。若本人在任职届满前离职的，本人承诺在原任职期内和原任职期满后六个月内，仍遵守上述规定。

附注 5:

自公司股票上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理本企业于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。

附注 6:

- 1、公司上市当年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月；
- 2、公司上市第二年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月；
- 3、公司上市第三年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前两项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 6 个月。

上述承诺中，“净利润”以扣除非经常性损益后归母净利润为准，“届时所持股份”是指承诺人上市前取得，上市当年及之后第二年、第三年年报披露时仍持有的股份。

附注 7:

1、本人拟长期持有公司股票，对于本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，本人将严格遵守已作出的关于股份锁定的承诺，在锁定期内不予减持。如锁定期满后拟减持公司股票，将认真遵守中国证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。

2、锁定期满后，在遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则且不违背本人已作出的其他承诺的情况下，本人将根据资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持所持公司股份，减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式。本人所持公司股份锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。

3、本人拟减持公司股票时，将在规定时间提前予以公告，并按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本人拟通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的规定时间前向证券交易所报告并预先披露减持计划；本人持有公司股份低于 5%时除外。本人若违反上述承诺，将：

- （1）在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉；
- （2）及时作出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益，并提交公司股东大会审议；
- （3）如果因未履行承诺事项而获得收益的，所得的收益归公司所有；
- （4）如果因未履行承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。

附注 8:

1、本企业拟长期持有公司股票，对于本企业持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，本企业将严格遵守已作出的关于股份锁定的承诺，在锁定期内不予减持。如锁定期满后拟减持公司股票，将认真遵守中国证监会、上海证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。

2、锁定期满后，在遵守相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所监管规则且不违背本企业已作出的其他承诺的情况下，本企业将根据资金需求、投资安排等各方面因素确定是否减持所持公司股份，减持方式包括但不限于交易所集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式。本企业所持公司股份锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发行价格，若上述期间发行人发生派发股利、送红股、转增股本、增发新股或配股等除息、除权行为的，则上述价格将进行相应调整）。

3、本企业拟减持公司股票时，将在规定时间提前予以公告，并按照上海证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务；本企业拟通过证券交易所集中竞价交易减持股份的，将在首次卖出的规定时间前向证券交易所报告并预先披露减持计划；本企业持有公司股份低于5%时除外。本企业若违反上述承诺，将：

- (1) 在公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司其他股东和社会公众投资者道歉；
- (2) 及时作出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及投资者的权益，并提交公司股东大会审议；
- (3) 如果因未履行承诺事项而获得收益的，所得的收益归公司所有；
- (4) 如果因未履行承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，本企业将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。

附注 9：

1、本公司首次公开发行股票并上市之日起36个月内，如本公司股票收盘价连续20个交易日低于公司最近一年经审计的每股净资产时（本承诺函中涉及的收盘价格、每股净资产值均需剔除分红、转增股本等除权除息情形的影响），本公司将严格按照经本公司股东大会审议通过的《关于制定稳定股价预案的议案》的相关规定启动股价稳定措施，履行相关的各项义务。

2、对于未来新聘的董事、高级管理人员，本公司也将督促其履行公司发行上市时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。

3、本公司将通过合法自有资金履行股份回购义务。

4、本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本公司具有法律约束力。

附注 10：

1、公司首次公开发行股票并上市之日起36个月内，如公司股票收盘价连续20个交易日低于公司最近一年经审计的每股净资产时（本承诺函中涉及的收盘价格、每股净资产值均需剔除分红、转增股本等除权除息情形的影响），本人将通过投赞同票的方式促使公司严格按照公司股东大会审议通过的《关于制定稳定股价预案的议案》的相关规定启动股价稳定措施，并履行与本人相关的各项义务。

2、本人将通过自有的合法自有资金履行增持义务。

3、如本人未履行本预案及其相关承诺函所述义务的，公司有权责令本人在限期内履行增持义务，否则，公司有权按如下公式相应冻结应向本人支付的现金分红：本人最低增持金额-实际增持股票金额（如有），冻结期限直至其履行相应的增持义务为止。多次违反规定的，冻结的金额累计计算。

4、本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本人具有法律约束力。

附注 11：

1、公司首次公开发行股票并上市之日起36个月内，如公司股票收盘价连续20个交易日低于公司最近一年经审计的每股净资产时（本承诺函中涉及的收盘价格、每股净资产值均需剔除分红、转增股本等除权除息情形的影响），本人通过投赞同票的方式促使公司严格按照公司股东大会审议通过的《关于制定稳定股价预案的议案》的相关规定启动股价稳定措施，并履行与本人相关的各项义务。

2、本人将以其在任职期间自公司取得的税后薪酬（如有）为限，通过合法自有资金履行增持义务。

3、如本人未履行本预案及其相关承诺函所述义务的，公司有权责令本人在限期内履行增持义务，否则，公司有权按如下公式相应冻结应向本人支付的税后薪酬：本人最低增持金额-实际增持股票金额（如有），冻结期限直至其履行相应的增持义务为止。多次违反规定的，冻结的金额累计计算。

4、本承诺函为不可撤销承诺，自作出之日起即对本人具有法律约束力。

附注 12:

1、启动股份回购及购回措施的条件本次公开发行完成后，如本次公开发行的招股说明书及其他申报文件被中国证监会、证券交易所或司法机关认定为有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质性影响的，公司将依法从投资者手中回购及购回本次公开发行的股票以及转让的限售股。

2、股份回购及购回措施的启动程序

（1）若上述情形发生于公司本次公开发行的新股已完成发行但未上市交易的阶段内，则公司将于上述情形发生之日起 5 个工作日内，将本次公开发行的募集资金，按照发行价并加算银行同期存款利息返还已缴纳股票申购款的投资者。

（2）若上述情形发生于公司本次公开发行的新股已完成上市交易之后，公司董事会将在中国证监会或其他有权部门依法对上述事实作出最终认定或处罚决定后 10 个工作日内，制订股份回购方案并提交股东大会审议批准，依法回购本次公开发行的全部新股，按照发行价格加新股上市日至回购日期间同期银行活期存款利息，或不低于中国证监会对公司招股说明书及其他信息披露材料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏问题进行立案稽查之日前 30 个交易日公司股票的每日加权平均价格的算术平均值（公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，前述价格应相应调整），或中国证监会认可的其他价格，通过证券交易所交易系统回购公司本次公开发行的全部新股。

（3）当公司未来涉及股份回购时，公司应同时遵守中国证监会及证券交易所等证券监管机构的相关规定。

3、约束措施

（1）公司将严格履行在本次发行时已作出的关于股份回购、购回措施的相应承诺。

（2）公司自愿接受中国证监会及证券交易所等证券监管机构对股份回购、购回预案的制定、实施等进行监督，并承担法律责任。在启动股份回购、购回措施的条件满足时，如果公司未采取上述股份回购、购回的具体措施的，公司承诺接受以下约束措施：①在中国证监会指定媒体上公开说明承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。②因未能履行该项承诺造成投资者损失的，公司将依据证券监管部门或司法机关认定的方式及金额进行赔偿。

附注 13:

1、本公司保证本次公开发行股票并上市，不存在任何欺诈发行的情形。

2、如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份回购程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

附注 14:

1、本人保证公司本次公开发行股票并上市，不存在任何欺诈发行的情形。

2、如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份回购程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

附注 15:

1、加强募集资金管理本次发行的募集资金到账后，公司董事会将严格遵守《募集资金管理制度》的要求，募集资金将存放于董事会指定的专项账户，专户专储，专款专用，严格控制募集资金使用的各个环节，切实保证募集资金的合理合法使用。

2、加强技术创新，推进产品升级公司将致力于进一步巩固和提升公司核心竞争优势、拓宽市场，为了应对公司快速发展面临的主要风险，增强公司持续回报能力，公司将继续加大研发投入和技术储备，加强自身核心技术的开发和积累。本次募集资金到位后，将会进一步增强公司研发能力，保持公司的技术领先优势，提高技术创新水平，为提升公司经营业绩提供技术支持和保障。

3、积极实施募投项目本次募集资金紧密围绕公司主营业务，符合公司未来发展战略，有利于提高公司持续盈利能力。公司对募集资金投资项目进行了充分论证，在募集资金到位前，以自有、自筹资金先期投入建设，以争取尽早产生收益。

4、积极提升公司竞争力和盈利水平公司将致力于进一步巩固和提升公司核心竞争优势、拓宽市场，努力实现收入水平与盈利能力的双重提升。

5、进一步完善利润分配政策，优化投资回报机制公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》及《上市公司章程指引》等规定拟定了上市后适用的《公司章程（草案）》及《公司上市后未来三年股东分红回报规划》。未来公司将严格按照上述制度要求执行利润分配政策，以维护公司及股东利益为宗旨，高度重视对投资者合理、稳定的投资回报，在制定具体分配方案时广泛听取独立董事、投资者尤其是中小股东的意见和建议，并结合公司所处发展阶段，经营状况、市场环境、监管政策等情况及时完善、优化投资者回报机制，确保投资者的合理预期和利益保障。

6、关于后续事项的承诺公司承诺将根据中国证监会、上海证券交易所后续出台的实施细则，持续完善填补被摊薄即期回报的各项措施。

附注 16:

1、本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不会侵占公司利益；

2、自本承诺出具日至公司首次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

3、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的相应法律责任。

附注 17:

1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

2、对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；

3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

4、由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

5、未来公司如实施股权激励，则拟公布的公司股权激励的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

6、自本承诺出具日至公司首次公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

7、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的相应法律责任。

附注 18:

公司在本次发行上市后，将严格按照本次发行上市后适用的《公司章程》，以及本次发行上市的《招股说明书》、公司上市后三年分红回报规划中的利润分配政策执行，充分维护股东利益。公司实施积极的利润分配政策，注重对股东的合理回报并兼顾公司的可持续发展，保持公司利润分配政策的连续性和稳定性。公司对利润分配政策制定了约束措施，公司如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及原因，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。

附注 19:

若公司本次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。

1、在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 5 个工作日内，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。

2、投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。

附注 20:

若公司本次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

1、在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 5 个工作日内，本人将启动赔偿投资者损失的相关工作。

2、投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。

附注 21:

如果发行人首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，公司董事、监事、高级管理人员如对此负有法律责任的，其将依法赔偿投资者损失，并自有权机关作出相应决定之日起 5 个工作日内启动赔偿投资者损失的相关工作，投资者损失根据与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。董事、监事及高级管理人员不因职务变更、离职等原因放弃履行已作出的承诺。

附注 22:

- 1、公司应当及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- 2、向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的合法权益；
- 3、将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；
- 4、公司违反相关承诺给投资者造成损失的，公司将依法承担损害赔偿责任。

附注 23:

本人将严格履行在本次发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。本人如存在未履行承诺的情形，同意采取以下约束措施：

- 1、公司控股股东、实际控制人将严格履行招股说明书披露的承诺，如果未履行招股说明书披露的承诺事项，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- 2、如果因未履行相关承诺事项而获得所得收益的，所得收益归公司所有，并在获得所得收益的五个工作日内将前述所得收益支付到公司账户；
- 3、如果因未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。
- 4、公司控股股东、实际控制人如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本公司控股股东及实际控制人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。

同时，本人持有的公司股份锁定期除被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让的情形外，自动延长至其完全消除因未履行相关承诺事项所导致的所有不利影响之日。

附注 24:

本人将严格履行在本次发行并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。本人如存在未履行承诺的情形，同意采取以下约束措施：

- 1、公司董事、监事、高级管理人员将严格履行招股说明书披露的承诺，如果未履行招股说明书披露的承诺事项，将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；
- 2、如果因未履行相关承诺事项而获得所得收益的，所得收益归公司所有，并在获得所得收益的五个工作日内将前述所得收益支付到公司账户；
- 3、如果因未履行相关承诺事项给公司或者其他投资者造成损失的，将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。
- 4、公司董事、监事、高级管理人员如果未承担前述赔偿责任，公司有权扣减其所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，同时公司董事、监事、高级管理人员不得以任何方式要求公司增加薪资或津贴，并且亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴。

附注 25:

(1) 本人及本人控制的其他企业目前未直接或间接从事与公司存在同业竞争的业务及活动；

(2) 本人承诺本人控制的其他企业将来不直接或通过其他任何方式间接从事构成与公司业务有同业竞争的经营活动；如未来本人所控制的其他企业拟进行与公司相同或相似的经营业务，本人将行使否决权，避免其与公司发生同业竞争，以维护公司的利益；

(3) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或委派人员在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、高级管理人员；

(4) 未来如有在公司经营范围内相关业务的商业机会，本人将介绍给公司；对公司已进行建设或拟投资兴建的项目，本人将在投资方向与项目选择上避免与公司相同或相似；

(5) 在作为公司实际控制人期间，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人投资的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人投资的其他企业将以停止经营相竞争业务的方式，或者将相竞争业务纳入到公司经营的方式，或者将相竞争业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；

(6) 本人将切实履行上述承诺及其他承诺，如未能履行承诺的，则本人同时采取或接受以下措施：1) 在有关监管机关要求的期限内予以纠正；2) 在股东大会及证券监管部门指定报刊上向股东和社会公众投资者道歉；3) 停止在公司处获得股东分红（如有）、领取薪酬（如有）；4) 造成投资者损失的，依法赔偿损失；5) 有违法所得的，予以没收；6) 其他根据届时规定可以采取的其他措施；(7) 上述承诺在本人作为公司实际控制人或能够产生重大影响的期间内持续有效且不可变更或撤销。

附注 26:

(1) 本人目前未直接或间接从事与股份公司存在同业竞争的业务及活动；

(2) 未经董事会或者股东大会同意，本人承诺不会利用职务便利为自己或者他人谋取属于股份公司的商业机会，自营或者为他人经营与股份公司同类的业务；

(3) 本人保证本人的配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母遵守本承诺；

(4) 本人愿意承担因本人及本人的配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

附注 27:

(1) 本人将严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》等制度的规定行使股东权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，不要求公司为本人提供任何形式的违法违规担保。

(2) 本人将尽量避免和减少本人与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议，切实保护公司及公司股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司股东的合法权益。

(3) 本人作为公司的股东，本人保证将按照法律、法规和公司章程规定切实遵守公司召开董事会、股东大会进行关联交易表决时相应的回避程序。

（4）本人将切实履行上述承诺及其他承诺，如未能履行承诺的，则本人同时采取或接受以下措施：1）在有关监管机关要求的期限内予以纠正；2）在股东大会及证券监管部门指定报刊或网站上向股东和社会公众投资者道歉；3）停止在公司处获得股东分红（如有）、领取薪酬（如有）；4）造成投资者损失的，依法赔偿损失；5）有违法所得的，予以没收；6）其他根据届时规定可以采取的其他措施。

（5）上述承诺在本人作为公司实际控制人或能够产生重大影响的期间内持续有效且不可撤销。

附注 28:

本人承诺减少和规范与股份公司发生的关联交易。如本人及本人控制的其他企业今后与股份公司不可避免地出现关联交易时，将依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，并严格按照《公司法》《公司章程》《肯特催化材料股份有限公司关联交易管理办法》等制度规定的程序和方式履行关联交易审批程序，公平合理交易。涉及到本人及本人控制的其他企业的关联交易，本人将在相关董事会和股东大会中回避表决，不利用本人在股份公司中的地位，为本人及本人控制的其他企业在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）								不适用								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								不适用								
公司对子公司的担保情况																
报告期内对子公司担保发生额合计								0								
报告期末对子公司担保余额合计（B）								150,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）								150,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)								12.86%								
其中：																
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）																
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）																
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）																
上述三项担保金额合计（C+D+E）																
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明								本报告期内，公司及其子公司对外担保发生额为0元，截至报告期末，公司及其子公司对外担保余额（不包括对子公司的担保）为0元，公司对子公司的担保余额为150,000,000.00元，实际尚未使用。上述担保事项已按照《公司章程》的规定履行了董事会、股东会审批程序。								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) =(4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) =(5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) =(8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2025.04.11	339,000,000.00	267,201,673.45	267,201,673.45		4,920,628.59		1.84	/	4,920,628.59	1.84	
合计	/	339,000,000.00	267,201,673.45	267,201,673.45		4,920,628.59		/	/	4,920,628.59	/	

其他说明

☒适用 ☐不适用

公司以首次公开发行股票方式向投资者发行人民币普通股(A 股)股票 22,600,000.00 股，募集资金总额为 339,000,000.00 元，扣除保荐承销费用(不含增值税)后为人民币 300,600,000.00 元，减除其他与本次发行权益性证券直接相关的发行费用人民币(不含增值税)33,398,326.55 元，募集资金净额为人民币 267,201,673.45 元，不存在超募资金金额。

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额（2）	截至报告期末累计投入进度（%） (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	年产8860吨功能性催化新材料项目	生产建设	是	否	267,201,673.45	4,920,628.59	4,920,628.59	1.84	2027年2月	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用
合计	/	/	/	/	267,201,673.45	4,920,628.59	4,920,628.59	/	/	/	/	/	/	/	/	

2、超募资金明细使用情况☐适用 ☒不适用**(三) 报告期内募投变更或终止情况**☐适用 ☒不适用**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况****1、募集资金投资项目先期投入及置换情况**☐适用 ☒不适用**2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**☐适用 ☒不适用**3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2025年4月27日	22,000.00	2025年4月27日	2026年4月26日	22,000.00	否

其他说明

报告期内，现金管理产品具体情况如下：

单位：万元 币种：人民币

产品名称	认购金额	起息日	到期日
保本浮动性结构性存款（工商银行）	12,000.00	2025/5/14	2025/11/14
保本浮动性结构性存款（浙商银行）	5,000.00	2025/5/16	2025/11/13
保本浮动性结构性存款（浙商银行）	5,000.00	2025/5/16	2025/11/13

4、其他☐适用 ☒不适用**(五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见**☐适用 ☒不适用

核查异常的相关情况说明

☐适用 ☒不适用**(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况**☐适用 ☒不适用**十三、其他重大事项的说明**☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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	67,800,000	100.00	456,178				456,178	68,256,178	75.50
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,666,667	3.93	1,943				1,943	2,668,610	2.95
3、其他内资持股	65,133,333		453,325				453,325	65,586,658	72.55
其中：境内非国有法人持股	25,133,333	37.07	439,268				439,268	25,572,601	28.29
境内自然人持股	40,000,000	59.00	14,057				14,057	40,014,057	44.26
4、外资持股			910				910	910	0.00
其中：境外法人持股			910				910	910	0.00
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股			22,143,822				22,143,822	22,143,822	24.50
1、人民币普通股			22,143,822				22,143,822	22,143,822	24.50
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	67,800,000	100.00	22,600,000				22,600,000	90,400,000	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意肯特催化材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》(证监许可[2025]137 号文)同意注册,公司首次公开发行人民币普通股(A 股)股票 22,600,000 股,并于 2025 年 4 月 16 日在上海证券交易所主板上市交易。本次发行完成后,公司总股本由 67,800,000 股增加至 90,400,000 股。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

□适用 √不适用

4、 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

(二) 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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
项飞勇	25,500,000	0	0	25,500,000	首发限售	2028.04.16
郭燕平	9,500,000	0	0	9,500,000	首发限售	2028.04.16
肯特投资	9,070,000	0	0	9,070,000	首发限售	2028.04.16
附加值青山	3,383,332	0	0	3,383,332	首发限售	2026.04.16
毅达专精	3,310,000	0	0	3,310,000	首发限售	2026.04.16
毅达成果	2,940,000	0	0	2,940,000	首发限售	2026.04.16
和丰创投	2,666,667	0	0	2,666,667	首发限售	2026.04.16
高山流水	2,500,000	0	0	2,500,000	首发限售	2028.04.16
张志明	2,000,000	0	0	2,000,000	首发限售	2028.04.16
林永平	2,000,000	0	0	2,000,000	首发限售	2028.04.16
崇山投资	1,666,667	0	0	1,666,667	首发限售	2026.04.16
徐文良	1,000,000	0	0	1,000,000	首发限售	2028.04.16
蓝天碧水	930,000	0	0	930,000	首发限售	2028.04.16
杭州城锦	666,667	0	0	666,667	首发限售	2026.04.16
诸暨利锦	666,667	0	0	666,667	首发限售	2026.04.16
部分网下配售对象	0	0	456,178	456,178	首发限售	2025.10.16
合计	67,800,000	0	456,178	68,256,178	/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,713
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告 期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
项飞勇		25,500,000	28.21	25,500,000	无		境内自然人
郭燕平		9,500,000	10.51	9,500,000	无		境内自然人
台州肯特股权投资管理 合伙企业（有限合伙）		9,070,000	10.03	9,070,000	无		其他
嘉兴附加值青山投资合 伙企业（有限合伙）		3,383,332	3.74	3,383,332	无		其他
黄山高新毅达新安江专 精特新创业投资基金 （有限合伙）		3,310,000	3.66	3,310,000	无		其他
江苏毅达成果创新创业 投资基金（有限合伙）		2,940,000	3.25	2,940,000	无		其他
宁波和丰创业投资有限 公司		2,666,667	2.95	2,666,667	无		国有法人
仙居县高山流水股权投 资管理合伙企业（有限 合伙）		2,500,000	2.77	2,500,000	无		其他
张志明		2,000,000	2.21	2,000,000	无		境内自然人
林永平		2,000,000	2.21	2,000,000	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
梁德绍	373,700	人民币普通股	373,700				
郝霞	236,800	人民币普通股	236,800				
鲍智良	214,500	人民币普通股	214,500				
UBS AG	212,849	人民币普通股	212,849				
林小小	190,000	人民币普通股	190,000				
毋纳新	118,000	人民币普通股	118,000				
黄良平	116,000	人民币普通股	116,000				
洪维	112,500	人民币普通股	112,500				
戴文进	111,348	人民币普通股	111,348				
高盛国际一自有资金	102,907	人民币普通股	102,907				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决	上述股东不存在委托表决权、受托表决权、放弃表决权的情						

权、放弃表决权的说明	况
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 前十名股东中，郭燕平系项飞勇配偶；张志明系项飞勇妹妹之配偶；林永平系项飞勇表弟；项飞勇系肯特投资执行事务合伙人，郭燕平、张志明、林永平系肯特投资有限合伙人；郭燕平系高山流水执行事务合伙人。 2. 毅达专精、毅达成果均系江苏毅达控制的基金。 3. 除上述信息外，公司未知前 10 名其他股东之间的关联关系或一致行动关系。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	项飞勇	25,500,000	2028.04.16		自上市之日起锁定 36 个月
2	郭燕平	9,500,000	2028.04.16		自上市之日起锁定 36 个月
3	台州肯特股权投资管理合伙企业（有限合伙）	9,070,000	2028.04.16		自上市之日起锁定 36 个月
4	嘉兴附加值青山投资合伙企业（有限合伙）	3,383,332	2026.04.16		自上市之日起锁定 12 个月
5	黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）	3,310,000	2026.04.16		自上市之日起锁定 12 个月
6	江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）	2,940,000	2026.04.16		自上市之日起锁定 12 个月
7	宁波和丰创业投资有限公司	2,666,667	2026.04.16		自上市之日起锁定 12 个月
8	仙居县高山流水股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,500,000	2028.04.16		自上市之日起锁定 36 个月
9	张志明	2,000,000	2028.04.16		自上市之日起锁定 36 个月
10	林永平	2,000,000	2028.04.16		自上市之日起锁定 36 个月

上述股东关联关系或一致行动的说明	1.郭燕平系项飞勇配偶；张志明系项飞勇妹妹之配偶；林永平系项飞勇表弟；项飞勇系肯特投资执行事务合伙人，郭燕平、张志明、林永平系肯特投资有限合伙人；郭燕平系高山流水执行事务合伙人。 2.毅达专精、毅达成果均系江苏毅达控制的基金。
------------------	--

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：肯特催化材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		310,424,289.89	207,085,038.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		220,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		85,243,154.48	115,762,743.67
应收账款		148,562,403.79	140,541,736.00
应收款项融资		15,428,786.21	16,523,552.62
预付款项		2,483,734.43	2,148,375.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,680,890.90	7,712,856.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		81,839,598.30	72,344,994.91
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		2,352,494.48	14,241,302.07
流动资产合计		868,015,352.48	576,360,599.56
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			
固定资产		347,420,482.09	366,423,356.30
在建工程		11,612,484.63	4,825,137.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,319,226.64	32,196.82
无形资产		84,613,823.58	85,619,542.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,911,046.74	695,460.13
递延所得税资产		6,396,449.74	7,252,881.69
其他非流动资产		1,930,428.00	2,255,575.10
非流动资产合计		456,203,941.42	467,104,149.12
资产总计		1,324,219,293.90	1,043,464,748.68
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			
应付账款		41,059,951.89	30,262,232.01
预收款项			
合同负债		654,691.55	1,222,743.98
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		9,263,121.00	11,931,238.14
应交税费		6,865,491.77	18,251,251.30
其他应付款		243,361.31	457,787.92
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		781,099.35	
其他流动负债		59,553,015.54	77,421,672.20

流动负债合计		118,420,732.41	139,546,925.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		587,782.06	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,846,545.76	21,656,748.56
递延所得税负债		21,366,284.44	23,010,333.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,800,612.26	44,667,082.52
负债合计		158,221,344.67	184,214,008.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		90,400,000.00	67,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		452,671,006.69	207,548,927.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		15,764,568.34	16,089,363.84
盈余公积		37,935,847.51	37,935,847.51
一般风险准备			
未分配利润		569,226,526.69	529,876,601.28
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,165,997,949.23	859,250,740.61
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,165,997,949.23	859,250,740.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,324,219,293.90	1,043,464,748.68

公司负责人：项飞勇 主管会计工作负责人：杨涛 会计机构负责人：罗炜

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：肯特催化材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		263,468,087.03	178,805,067.61

交易性金融资产		220,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		42,236,013.97	68,475,797.80
应收账款		80,652,161.04	60,772,590.84
应收款项融资		3,966,108.98	12,237,308.90
预付款项		1,879,838.59	1,106,161.32
其他应收款		376,210.72	194,087.98
其中：应收利息			
应收股利			
存货		37,640,577.17	35,923,119.45
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		124,107.14	12,204,717.00
流动资产合计		650,343,104.64	369,718,850.90
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		156,605,720.48	156,463,543.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		101,640,786.96	109,738,393.53
在建工程		11,427,621.59	4,726,390.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		76,745,006.38	77,663,293.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		233,472.02	316,214.42
递延所得税资产		1,449,540.45	2,008,666.08
其他非流动资产		1,288,647.00	1,255,922.59
非流动资产合计		349,390,794.88	352,172,424.31
资产总计		999,733,899.52	721,891,275.21
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			
应付账款		42,646,944.67	38,585,729.43
预收款项			
合同负债		73,147.13	94,661.07
应付职工薪酬		5,147,802.28	6,372,915.53
应交税费		1,820,213.46	7,431,268.81
其他应付款		176,870.73	325,548.58
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		31,533,117.80	36,327,770.05
流动负债合计		81,398,096.07	89,137,893.47
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,165,342.70	12,801,249.46
递延所得税负债		3,345,781.64	3,613,644.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,511,124.34	16,414,894.16
负债合计		93,909,220.41	105,552,787.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		90,400,000.00	67,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		470,985,278.80	225,863,200.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,404,672.37	4,721,689.18
盈余公积		36,508,700.09	36,508,700.09
未分配利润		303,526,027.85	281,444,898.22
所有者权益（或股东权益）合计		905,824,679.11	616,338,487.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		999,733,899.52	721,891,275.21

公司负责人：项飞勇

主管会计工作负责人：杨涛

会计机构负责人：罗炜

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		295,759,571.49	297,859,795.54
其中：营业收入		295,759,571.49	297,859,795.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		252,083,982.03	252,997,939.17
其中：营业成本		210,524,756.49	217,306,975.95
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		2,581,722.59	2,968,442.34
销售费用		7,869,214.22	6,865,794.42
管理费用		23,006,979.49	18,309,961.65
研发费用		9,381,649.85	8,712,526.49
财务费用		-1,280,340.61	-1,165,761.68
其中：利息费用		18,246.97	8,089.87
利息收入		1,281,735.17	1,121,224.83
加：其他收益		4,727,068.41	5,214,882.44
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-327,896.23	-830,370.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-20,984.87	-285,748.75
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-56,168.37	129,444.54
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		47,997,608.40	49,090,064.35
加：营业外收入		46,902.65	51,721.60
减：营业外支出		1,295.96	5,562.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		48,043,215.09	49,136,223.95
减：所得税费用		8,693,289.68	9,094,138.91

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,349,925.41	40,042,085.04
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,349,925.41	40,042,085.04
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）		39,349,925.41	40,042,085.04
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		39,349,925.41	40,042,085.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,349,925.41	40,042,085.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.52	0.59
（二）稀释每股收益(元/股)		0.52	0.59

公司负责人：项飞勇

主管会计工作负责人：杨涛

会计机构负责人：罗炜

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入		161,058,734.78	164,601,450.65
减：营业成本		118,101,908.89	123,789,301.94
税金及附加		1,076,447.32	1,435,333.52
销售费用		442,754.68	486,253.40
管理费用		14,321,201.57	10,119,254.95
研发费用		7,521,419.79	7,025,776.41

财务费用		-885,744.05	-838,358.25
其中：利息费用			
利息收入		898,258.85	902,794.50
加：其他收益		4,347,741.54	1,386,034.71
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		91,597.43	-702.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			-30,637.16
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,920,085.55	23,938,583.86
加：营业外收入		46,902.65	7,362.83
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,966,988.20	23,945,946.69
减：所得税费用		2,885,858.57	2,770,201.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		22,081,129.63	21,175,744.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		22,081,129.63	21,175,744.81
（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			
（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		22,081,129.63	21,175,744.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.29	0.31
（二）稀释每股收益(元/股)		0.29	0.31

公司负责人：项飞勇

主管会计工作负责人：杨涛

会计机构负责人：罗炜

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		186,985,339.46	157,097,310.91
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		3,274,923.87	1,967,153.02
收到其他与经营活动有关的现金		2,069,931.81	5,332,054.68
经营活动现金流入小计		192,330,195.14	164,396,518.61
购买商品、接受劳务支付的现金		43,353,682.53	37,131,947.89
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			
支付给职工及为职工支付的现金		45,985,223.39	44,022,615.00
支付的各项税费		33,843,142.40	29,318,873.59
支付其他与经营活动有关的现金		15,340,063.56	10,431,939.97
经营活动现金流出小计		138,522,111.88	120,905,376.45
经营活动产生的现金流量净额		53,808,083.26	43,491,142.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,933,214.53	230,680.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,933,214.53	230,680.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,663,275.44	4,066,869.39
投资支付的现金		220,000,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		231,663,275.44	4,066,869.39
投资活动产生的现金流量净额		-225,730,060.91	-3,836,189.39
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		304,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		304,600,000.00	
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		18,246.97	
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		29,133,905.89	1,515,094.35
筹资活动现金流出小计		29,152,152.86	1,515,094.35
筹资活动产生的现金流量净额		275,447,847.14	-1,515,094.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-187,383.95	72,915.10
五、现金及现金等价物净增加额		103,338,485.54	38,212,773.52
加：期初现金及现金等价物余额		205,452,825.82	127,615,390.63
六、期末现金及现金等价物余额		308,791,311.36	165,828,164.15

公司负责人：项飞勇 主管会计工作负责人：杨涛 会计机构负责人：罗炜

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		104,659,049.51	91,386,899.58
收到的税费返还			282,227.66
收到其他与经营活动有关的现金		1,178,164.08	1,301,644.92
经营活动现金流入小计		105,837,213.59	92,970,772.16
购买商品、接受劳务支付的现金		25,282,838.05	25,320,372.91
支付给职工及为职工支付的现金		24,152,418.50	22,563,545.51
支付的各项税费		12,644,225.77	10,787,649.89
支付其他与经营活动有关的现金		8,804,305.56	4,876,657.21
经营活动现金流出小计		70,883,787.88	63,548,225.52
经营活动产生的现金流量净额		34,953,425.71	29,422,546.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,680.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			14,680.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,078,834.73	1,043,328.93
投资支付的现金		220,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		226,078,834.73	1,043,328.93
投资活动产生的现金流量净额		-226,078,834.73	-1,028,648.93
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		304,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		304,600,000.00	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		28,811,571.56	1,515,094.35
筹资活动现金流出小计		28,811,571.56	1,515,094.35
筹资活动产生的现金流量净额		275,788,428.44	-1,515,094.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,646.12
五、现金及现金等价物净增加额		84,663,019.42	26,880,449.48
加：期初现金及现金等价物余额		178,805,067.61	105,861,836.53
六、期末现金及现金等价物余额		263,468,087.03	132,742,286.01

公司负责人：项飞勇

主管会计工作负责人：杨涛

会计机构负责人：罗炜

合并所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	67,800,000.00				207,548,927.98			16,089,363.84	37,935,847.51		529,876,601.28		859,250,740.61		859,250,740.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	67,800,000.00				207,548,927.98			16,089,363.84	37,935,847.51		529,876,601.28		859,250,740.61		859,250,740.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,600,000.00				245,122,078.71			-324,795.50			39,349,925.41		306,747,208.62		306,747,208.62
（一）综合收益总额											39,349,925.41		39,349,925.41		39,349,925.41
（二）所有者投入和减少资本	22,600,000.00				245,122,078.71								267,722,078.71		267,722,078.71
1. 所有者投入的普通股	22,600,000.00				244,601,673.45								267,201,673.45		267,201,673.45
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					520,405.26								520,405.26		520,405.26
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															

肯特催化材料股份有限公司2025 年半年度报告

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							-324,795.50						-324,795.50		-324,795.50
1. 本期提取							2,754,533.61						2,754,533.61		2,754,533.61
2. 本期使用							3,079,329.11						3,079,329.11		3,079,329.11
（六）其他															
四、本期期末余额	90,400,000.00				452,671,006.69		15,764,568.34	37,935,847.51		569,226,526.69			1,165,997,949.23		1,165,997,949.23

接上表

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
	实收资本(或股 本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他	小计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	67,800,000.00				206,416,978.24			14,669,660.95	32,939,330.02		441,374,180.04		763,200,149.25		763,200,149.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	67,800,000.00				206,416,978.24			14,669,660.95	32,939,330.02		441,374,180.04		763,200,149.25		763,200,149.25
三、本期增减变动金 额（减少以“－”号填 列）					611,544.48			1,357,825.83			40,042,085.04		42,011,455.35		42,011,455.35
（一）综合收益总额											40,042,085.04		40,042,085.04		40,042,085.04
（二）所有者投入和					611,544.48								611,544.48		611,544.48

减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					611,544.48								611,544.48		611,544.48
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								1,357,825.83					1,357,825.83		1,357,825.83
1. 本期提取								3,732,616.04					3,732,616.04		3,732,616.04
2. 本期使用								2,374,790.21					2,374,790.21		2,374,790.21
（六）其他															
四、本期期末余额	67,800,000.00				207,028,522.72			16,027,486.78	32,939,330.02		481,416,265.08		805,211,604.60		805,211,604.60

公司负责人：项飞勇

主管会计工作负责人：杨涛

会计机构负责人：罗炜

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	67,800,000.00				225,863,200.09			4,721,689.18	36,508,700.09	281,444,898.22	616,338,487.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	67,800,000.00				225,863,200.09			4,721,689.18	36,508,700.09	281,444,898.22	616,338,487.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,600,000.00				245,122,078.71			-317,016.81		22,081,129.63	289,486,191.53
（一）综合收益总额										22,081,129.63	22,081,129.63
（二）所有者投入和减少资本	22,600,000.00				245,122,078.71						267,722,078.71
1．所有者投入的普通股	22,600,000.00				244,601,673.45						267,201,673.45
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					520,405.26						520,405.26
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
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								-317,016.81			-317,016.81
1．本期提取								1,906,588.50			1,906,588.50
2．本期使用								2,223,605.31			2,223,605.31
（六）其他											
四、本期期末余额	90,400,000.00				470,985,278.80			4,404,672.37	36,508,700.09	303,526,027.85	905,824,679.11

接上表

项目	2024 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	67,800,000.00				224,731,250.35			3,764,671.19	31,512,182.60	236,476,240.79	564,284,344.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	67,800,000.00				224,731,250.35			3,764,671.19	31,512,182.60	236,476,240.79	564,284,344.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					611,544.48			839,599.46		21,175,744.81	22,626,888.75
（一）综合收益总额										21,175,744.81	21,175,744.81
（二）所有者投入和减少资本					611,544.48						611,544.48
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					611,544.48						611,544.48
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
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								839,599.46			839,599.46
1．本期提取								1,936,847.72			1,936,847.72
2．本期使用								1,097,248.26			1,097,248.26
（六）其他											
四、本期期末余额	67,800,000.00				225,342,794.83			4,604,270.65	31,512,182.60	257,651,985.60	586,911,233.68

公司负责人：项飞勇

主管会计工作负责人：杨涛

会计机构负责人：罗炜

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

肯特催化材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由项飞勇、郭燕平、张志明、林永平、徐文良、台州肯特股权投资管理合伙企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91331024691297949N。贵公司原注册资本为人民币 67,800,000.00 元，股本为人民币 67,800,000.00 元。

经中国证券监督管理委员会《关于同意肯特催化材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2025]137 号文）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 22,600,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元。公司本次公开发行完成后，公司注册资本由人民币 67,800,000.00 元变更为人民币 90,400,000.00 元，公司股份总数由 67,800,000 股变更为 90,400,000 股。

本公司于 2025 年 4 月 16 日正式在上海证券交易所主板挂牌上市，股票代码为 603120，股份总数为 90,400,000 股（每股面值 1 元）。本公司法定代表人项飞勇，注册地址：仙居县现代工业集聚区丰溪西路 7 号。

本公司主要经营活动为：公司及子公司专业从事季铵（磷）化合物及其衍生产品等的研发、制造与销售，公司产品主要包括季铵盐系列、季磷盐系列、冠醚系列、季铵碱系列和其他系列。本公司无母公司，本公司的实际控制人为项飞勇、郭燕平夫妇。

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 18 日第四届董事会第六次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

4、 记账本位币

本公司采用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
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	将金额大于 100 万元的单项计提坏账准备的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款。
重要的在建工程	将单项在建工程余额或本期转入固定资产的金额超过 200 万元的项目认定为重要的在建工程

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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

√适用 □不适用

1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有

的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日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。

2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

2) 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账

款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3) 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已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；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
	合并关联方组合	包含合并范围内关联方往来款，不计提坏账准备
应收票据、应收款项融资	银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，不计提坏账准备
	商业承兑汇票	存在违约可能性，具有一定信用风险，按照账龄组合计提坏账准备

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具之说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☒适用 ☐不适用

详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具之说明。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具之说明。

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具之说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具之说明。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具之说明。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具之说明。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具之说明。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见本节五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具之说明。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，

应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

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

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☐适用 ☒不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

1) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处

置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

2) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

终止经营的认定标准和列报方法

☒ 适用 ☐ 不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分

享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2) 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3) 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5	5%	19.00%-23.75%

电子及其他设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
---------	-------	-----	----	---------------

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已完工；(2) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
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) 设备达到预定可使用状态。

23、 借款费用

√适用 □不适用

1) 借款费用资本化的确认原则

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

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。

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。

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。

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) 借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 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

☒适用 ☐不适用

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。

(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	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40-50 年	直线法	土地使用权证法定年限
专利权	10 年	直线法	预计受益年限
计算机软件	10 年	直线法	预计受益年限

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

1) 研发支出归集范围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，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2)划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3)开发阶段支出资本化的具体条件开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：A.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；B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；C.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；D.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；E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、 长期资产减值

☒适用 ☐不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期内平均摊销。

29、 合同负债

☒适用 ☐不适用

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬**(1). 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

无。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本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。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

31、 预计负债

□适用 √不适用

32、 股份支付

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

3) 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

4) 收入确认的具体原则

内销：公司根据销售合同约定将产品交付给客户，在客户收到货物并对数量、质量及金额确认无异议后即控制权转移，确认销售商品收入的实现。

外销：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，货物出库办妥海关报关手续并交付提单时，商品的控制权转移，根据提单上注明的货物装船完毕日期作为确认出口产品销售收入的时点。

(2). 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

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

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：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

1) 类型

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

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

3) 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

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

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

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除

非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1) 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“五、(二十七)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负

债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入

当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、(十一) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、(十一) 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

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	13%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
肯特催化材料股份有限公司	15%
江西肯特化学有限公司	25%
浙江肯特催化材料科技有限公司	25%

2、 税收优惠

√适用 □不适用

根据 2023 年 12 月 8 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同颁发的证书编号为 GR202333003989 号《高新技术企业证书》，本公司企业所得税优惠期为 3 年，2025 年度本公司企业所得税按 15%的税率计缴。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	336.37	336.37
银行存款	308,735,688.99	205,447,778.45
其他货币资金	1,688,264.53	1,636,923.21
存放财务公司存款		
合计	310,424,289.89	207,085,038.03
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

2、 交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	220,000,000.00	0	/
其中：			
结构性存款	220,000,000.00	0	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			

合计	220,000,000.00	0	/
----	----------------	---	---

其他说明：

☐适用 ☒不适用**3、衍生金融资产**☐适用 ☒不适用**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	24,730,248.84	38,500,028.19
商业承兑票据	1,045,000.00	-
已背书或贴现未终止确认银行承兑汇票	59,467,905.64	77,262,715.48
合计	85,243,154.48	115,762,743.67

(2). 期末公司已质押的应收票据☐适用 ☒不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		59,467,905.64
商业承兑票据		
合计		59,467,905.64

(4). 按坏账计提方法分类披露☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	85,298,154.48	100	55,000.00	0.06	85,243,154.48	115,762,743.67	100			115,762,743.67
其中：										
银行承兑汇票	84,198,154.48	99			84,198,154.48					
商业承兑汇票	1,100,000	1	55,000.00	5	1,045,000					
合计	85,298,154.48	100	55,000.00		85,243,154.48	115,762,743.67	100			115,762,743.67

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	84,198,154.48		
商业承兑汇票	1,100,000.00	55,000.00	5
合计	85,298,154.48	55,000.00	

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	0	55,000.00				55,000.00
合计	0	55,000.00				55,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	149,563,731.62	143,945,659.61
1 年以内（含 1 年）小计	149,563,731.62	143,945,659.61
1 至 2 年	6,517,693.50	4,654,843.74
2 至 3 年	1,817,962.88	614,294.63
4 年以上	45,142.50	45,142.50

合计	157,944,530.50	149,259,940.48
----	----------------	----------------

(1). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,054,294.63	0.67	1,054,294.63	100	0	1,054,294.63	0.71	1,054,294.63	100	0
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,054,294.63	0.67	1,054,294.63	100	0	1,054,294.63	0.71	1,054,294.63	100	0
按组合计提坏账准备	156,890,235.87	99.33	8,327,832.08	5.31	148,562,403.79	148,205,645.85	99.29	7,663,909.85	5.17	140,541,736.00
其中：										
账龄组合	156,890,235.87	99.33	8,327,832.08	5.31	148,562,403.79	148,205,645.85	99.29	7,663,909.85	5.17	140,541,736.00
合计	157,944,530.50	/	9,382,126.71	/	148,562,403.79	149,259,940.48	/	8,718,204.48	/	140,541,736.00

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
潍坊润谱化学有限公司	1,054,294.63	1,054,294.63	100	客户涉诉较多，还款能力下降，预计难以收回
合计	1,054,294.63	1,054,294.63	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	149,563,731.62	7,478,186.58	5
1 至 2 年	6,517,693.50	651,769.35	10
2 至 3 年	763,668.25	152,733.65	20
4 年以上	45,142.50	45,142.50	100
合计	156,890,235.87	8,327,832.08	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(2). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	8,718,204.48	663,922.23				9,382,126.71
合计	8,718,204.48	663,922.23				9,382,126.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(3). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
第一名	8,571,500.00		8,571,500.00	5.43	428,575.00
第二名	6,478,853.29		6,478,853.29	4.10	323,942.66
第三名	6,248,447.50		6,248,447.50	3.96	312,422.38
第四名	5,535,000.00		5,535,000.00	3.50	276,750.00
第五名	5,131,405.95		5,131,405.95	3.25	256,570.30
合计	31,965,206.74		31,965,206.74	20.24	1,598,260.34

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,428,786.21	16,523,552.62
合计	15,428,786.21	16,523,552.62

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	77,262,715.48	
合计	77,262,715.48	

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒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：

☐适用 ☒不适用

(8). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,482,130.84	99.94	2,109,614.19	98.2
1 至 2 年	1,303.59	0.05	38,461.17	1.79
2 至 3 年			300	0.01
3 年以上	300.00	0.01		
合计	2,483,734.43	100	2,148,375.36	100

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：

无

(1). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1,040,000.00	41.87
第二名	396,389.00	15.96
第三名	135,518.87	5.46
第四名	95,893.66	3.86
第五名	75,006.20	3.02
合计	1,742,807.73	70.17

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,680,890.90	7,712,856.90
合计	1,680,890.90	7,712,856.90

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,680,998.47	8,109,771.15
1 年以内（含 1 年）小计	1,680,998.47	8,109,771.15
1 至 2 年	89,000.00	5,194.00
2 至 3 年	4,874.64	4,874.64
4 年以上	32,789.23	110,814.55
合计	1,807,662.34	8,230,654.34

(1). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	245,800.76	704,355.60
保证金	445,554.94	231,536.00
代缴款	390,598.47	335,840.24
押金	0	110,042.09
应收资产处置款	697,253.00	6,629,253.00
其他	28,455.17	219,627.41
合计	1,807,662.34	8,230,654.34

(2). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预	整个存续期预期	

	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	信用损失(已发 生信用减值)	
2025年1月1日余额	517,797.44			517,797.44
2025年1月1日余额在本期	517,797.44			517,797.44
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	121,796.62			121,796.62
本期转回	512,822.62			512,822.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	126,771.44			126,771.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	517,797.44	121,796.62	512,822.62			126,771.44
合计	517,797.44	121,796.62	512,822.62			126,771.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合 计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
------	------	-------------------------	-------	----	--------------

第一名	697,253.00	38.57	应收资产处置款	1 年以内	34,862.65
第二名	245,800.76	13.60	出口退税款	1 年以内	12,290.04
第三名	149,950.00	8.30	保证金	1 年以内	7,497.50
第四名	145,000.00	8.02	保证金	1 年以内	7,250.00
第五名	86,536.00	4.78	保证金	1 年以内	4,326.80
合计	1,324,539.76	73.27	/	/	66,226.99

(6). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	10,690,419.90	47,242.89	10,643,177.01	11,985,266.5	84,219.96	11,901,046.54
在产品	5,573,061.73	7,283.69	5,565,778.04	6,287,883.22	55,226.28	6,232,656.94
库存商品	49,160,576.69	427,047.42	48,733,529.27	40,403,960.67	411,512.69	39,992,447.98
周转材料	14,323,965.83		14,323,965.83	11,446,535.17		11,446,535.17
发出商品	2,573,148.15		2,573,148.15	2,772,308.28		2,772,308.28
合计	82,321,172.30	481,574.00	81,839,598.30	72,895,953.84	550,958.93	72,344,994.91

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	84,219.96			36,977.07		47,242.89
在产品	55,226.28			47,942.59		7,283.69
库存商品	411,512.69	20,984.87		5,450.14		427,047.42
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	550,958.93	20,984.87		90,369.80		481,574.00

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,228,387.34	2,036,585.07
上市费用		12,204,717.00
留抵税额	124,107.14	
合计	2,352,494.48	14,241,302.07

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

19、 其他非流动金融资产

☐适用 ☒不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	347,420,482.09	366,423,356.30
固定资产清理		
合计	347,420,482.09	366,423,356.30

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	206,119,866.05	311,040,333.88	8,510,159.15	26,794,603.47	552,464,962.55
2.本期增加金额		783,925.92	1,162,418.16	1,119,414.26	3,065,758.34
(1) 购置		769,049.76	1,162,418.16	1,119,414.26	3,050,882.18
(2) 在建工程转入		14,876.16			14,876.16
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			653,751.37	92,154.39	745,905.76
(1) 处置或报废			653,751.37	92,154.39	745,905.76
4.期末余额	206,119,866.05	311,824,259.80	9,018,825.94	27,821,863.34	554,784,815.13
二、累计折旧					
1.期初余额	46,193,282.61	119,730,593.90	7,612,193.34	12,505,536.40	186,041,606.25
2.本期增加金额	4,997,991.84	14,631,219.87	213,179.35	2,186,690.45	22,029,081.51
(1) 计提	4,997,991.84	14,631,219.87	213,179.35	2,186,690.45	22,029,081.51
3.本期减少金额			621,063.80	85,290.92	706,354.72
(1) 处置或报废			621,063.80	85,290.92	706,354.72
4.期末余额	51,191,274.45	134,361,813.77	7,204,308.89	14,606,935.93	207,364,333.04
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	154,928,591.60	177,462,446.03	1,814,517.05	13,214,927.41	347,420,482.09
2.期初账面价值	159,926,583.44	191,309,739.98	897,965.81	14,289,067.07	366,423,356.30

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、 在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,185,331.18	4,485,038.48
工程物资	427,153.45	340,098.58
合计	11,612,484.63	4,825,137.06

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
年产 8860 吨功能性催化新材料项目	8,479,824.38		8,479,824.38	3,692,914.67		3,692,914.67
设备安装	1,803,257.58		1,803,257.58	288,213.29		288,213.29
年产 1000 吨溴丁烷等技改项目	902,249.22		902,249.22	503,910.52		503,910.52
合计	11,185,331.18		11,185,331.18	4,485,038.48		4,485,038.48

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
年产 8860	458,878,500.00	3,692,914.67	4,786,909.71			8,479,824.38	1.85	1.85%				上

吨功能性催化新材料项目												市筹资
合计	458,878,500.00	3,692,914.67	4,786,909.71			8,479,824.38	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
工程物资	427,153.45		427,153.45	340,098.58		340,098.58
合计	427,153.45		427,153.45	340,098.58		340,098.58

其他说明：

无

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

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	32,196.82	32,196.82
2.本期增加金额	1,691,215.74	1,691,215.74
— 新增租赁	1,691,215.74	1,691,215.74
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,723,412.56	1,723,412.56
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	404,185.92	404,185.92
(1)计提	404,185.92	404,185.92
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	404,185.92	404,185.92
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	1,319,226.64	1,319,226.64
2.期初账面价值	32,196.82	32,196.82

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	95,162,796.89	388,349.50	800,356.12	96,351,502.51
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	95,162,796.89	388,349.50	800,356.12		96,351,502.51
二、累计摊销					
1.期初余额	10,006,769.26	213,592.50	511,598.73		10,731,960.49
2.本期增加金额	963,915.24	19,417.50	22,385.70		1,005,718.44
(1) 计提	963,915.24	19,417.50	22,385.70		1,005,718.44
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	10,970,684.50	233,010.00	533,984.43		11,737,678.93
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	84,192,112.39	155,339.50	266,371.69		84,613,823.58
2.期初账面价值	85,156,027.63	174,757.00	288,757.39		85,619,542.02

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%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
销售公司装修费		2,373,990.82	158,266.05		2,215,724.77
CRM 系统服务费	34,641.51		20,784.90		13,856.61
采招网信息服务费	13,836.49	176,874.31	30,736.92		159,973.88
绿化工程	415,970.80		102,725.28		313,245.52
排污权使用费	42,481.01	16,545.00	27,271.80		31,754.21
天眼查服务费	1,384.36	10,075.47	1,664.23		9,795.60
外贸通软件	39,498.52	47,924.53	30,745.82		56,677.23
微软云服务	53,568.10		20,088.06		33,480.04
邮箱服务费	29,402.49		4,009.44		25,393.05
网络信息费	49,528.31		11,006.28		38,522.03
医化信息网	15,148.54		2,524.74		12,623.80
合计	695,460.13	2,625,410.13	409,823.52		2,911,046.74

其他说明：

无

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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,045,472.15	2,466,466.58	9,786,960.85	2,392,679.02
内部交易未实现利润	2,180,939.18	376,564.20	3,800,965.40	723,636.70
租赁暂时性差异	33,267.10	8,316.78	10,015.08	2,503.77
递延收益摊销	17,846,545.76	3,545,102.18	21,656,748.56	4,134,062.20
合计	30,106,224.19	6,396,449.74	35,254,689.89	7,252,881.69

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	94,387,222.15	21,366,284.44	101,677,721.72	23,010,333.96
合计	94,387,222.15	21,366,284.44	101,677,721.72	23,010,333.96

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付工程设备款	1,930,428.00		1,930,428.00	2,255,575.10		2,255,575.10
合计	1,930,428.00		1,930,428.00	2,255,575.10		2,255,575.10

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,632,978.53	1,632,978.53	冻结	银行承兑保证金	1,632,212.21	1,632,212.21	冻结	银行承兑保证金
应收票据	59,467,905.64	59,467,905.64	其他	已背书未终止确认的应收票据	77,262,715.48	77,262,715.48	其他	已背书未终止确认的应收票据
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
合计	61,100,884.17	61,100,884.17	/	/	78,894,927.69	78,894,927.69	/	/

其他说明：

无

32、短期借款**(1)、短期借款分类**

□适用 √不适用

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货物及劳务款	34,609,495.90	23,183,452.23
工程及设备款	3,859,078.68	2,989,885.47
其他	2,591,377.31	4,088,894.31
合计	41,059,951.89	30,262,232.01

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	654,691.55	1,222,743.98
合计	654,691.55	1,222,743.98

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,545,275.84	39,145,212.42	42,019,619.06	8,670,869.20
二、离职后福利-设定提存计划	385,962.30	3,961,133.47	3,924,843.97	422,251.80
三、辞退福利		210,760.36	40,760.36	170,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,931,238.14	43,317,106.25	45,985,223.39	9,263,121.00

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,268,347.92	34,252,062.27	37,152,103.40	8,368,306.79
二、职工福利费	7,982.24	1,328,363.13	1,328,363.13	7,982.24
三、社会保险费	208,447.84	2,075,099.96	2,049,769.85	233,777.95
其中：医疗保险费	191,517.12	1,799,889.01	1,793,903.48	197,502.65
工伤保险费	16,930.72	275,210.95	255,866.37	36,275.30
生育保险费				
四、住房公积金		1,284,375.00	1,284,375.00	
五、工会经费和职工教育经费	60,497.84	205,312.06	205,007.68	60,802.22
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	11,545,275.84	39,145,212.42	42,019,619.06	8,670,869.20

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	372,349.17	3,841,747.73	3,804,640.63	409,456.27
2、失业保险费	13,613.13	119,385.74	120,203.34	12,795.53
合计	385,962.30	3,961,133.47	3,924,843.97	422,251.80

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	689,332.21	2,864,766.51

企业所得税	5,030,071.70	13,376,963.07
城市维护建设税	38,423.38	144,959.08
房产税	483,955.70	759,250.86
教育费附加	20,597.22	84,264.96
土地使用税	389,061.51	715,452.51
印花税	191,323.73	246,021.09
环境保护税	8,994.84	3,396.58
地方教育费附加	13,731.48	56,176.64
合计	6,865,491.77	18,251,251.30

其他说明：

无

41、 其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	243,361.31	457,787.92
合计	243,361.31	457,787.92

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来及代垫款	243,361.31	457,787.92
合计	243,361.31	457,787.92

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内到期的租赁负债	781,099.35	
合计	781,099.35	

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认的票据	59,467,905.64	77,262,715.48
待转销项税	85,109.90	158,956.72
合计	59,553,015.54	77,421,672.20

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1)、长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1)、应付债券

☐适用 ☒不适用

(2)、应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3)、可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信息港房租	587,782.06	
合计	587,782.06	

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	21,656,748.56	150,000.00	3,960,202.80	17,846,545.76	与资产相关的政府补助
合计	21,656,748.56	150,000.00	3,960,202.80	17,846,545.76	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	67,800,000	22,600,000				22,600,000	90,400,000

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意肯特催化材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2025]137 号）同意注册，公司股票已于 2025 年 4 月 16 日在上海证券交易所主板上市。公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 22,600,000 股，每股面值人民币 1.00 元。公司本次公开发行完成后，公司注册资本由人民币 67,800,000.00 元变更为 90,400,000.00 元，公司股份总数由 67,800,00 股变更为 90,400,000 股。

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

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、 资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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）	199,721,698.11	244,601,673.45		444,323,371.56
其他资本公积	7,827,229.87	520,405.26		8,347,635.13
合计	207,548,927.98	245,122,078.71		452,671,006.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意肯特催化材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2025]137 号），公司于 2025 年 4 月首次公开发行人民币普通股（A 股）22,600,000 股，发行价格为人民币 15.00 元/股，募集资金总额为人民币 339,000,000.00 元，扣除保荐承销费用(不含增值税)后为人民币 300,600,000.00 元，减除其他与本次发行权益性证券直接相关的发行费用人民币(不含增值税)33,398,326.55 元，实际募集资金净额为人民币 267,201,673.45 元，其中计入股本人民币 22,600,000.00 元，计入股本溢价人民币 244,601,673.45 元。

（2）其他资本公积增加系公司实施股份支付费用本期摊销额，详见附注十五、股份支付。

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、 其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、 专项储备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,089,363.84	2,754,533.61	3,079,329.11	15,764,568.34
合计	16,089,363.84	2,754,533.61	3,079,329.11	15,764,568.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,935,847.51			37,935,847.51
合计	37,935,847.51			37,935,847.51

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	529,876,601.28	441,374,180.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	529,876,601.28	441,374,180.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,349,925.41	93,498,938.73
减：提取法定盈余公积		4,996,517.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	569,226,526.69	529,876,601.28

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	295,206,117.94	210,271,469.70	297,381,292.08	217,025,620.68
其他业务	553,453.55	253,286.79	478,503.46	281,355.27
合计	295,759,571.49	210,524,756.49	297,859,795.54	217,306,975.95

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2025 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：季铵盐系列产品	152,168,504.05	115,379,736.73
季铵碱系列产品	79,202,662.39	47,801,370.86
季磷盐系列产品	36,436,197.39	27,527,521.48
冠醚系列产品	13,198,208.63	7,300,350.18
其他产品	14,753,999.03	12,515,777.24
按经营地区		
其中：境内	269,117,174.37	195,647,072.51
境外	26,642,397.12	14,877,683.98

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	546,857.46	716,205.15
教育费附加	314,133.28	416,096.84
地方教育费附加	209,422.19	277,397.90
房产税	692,616.25	718,660.74
城镇土地使用税	451,732.02	508,732.02
印花税	347,949.41	321,420.56
车船税	1,098.80	2,478.80
环境保护税	17,913.18	7,450.33
合计	2,581,722.59	2,968,442.34

其他说明：

无

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及劳务支出	3,357,246.55	3,021,294.95
股权激励费用	54,683.64	54,683.64
广告费及咨询费	474,265.48	455,299.08
差旅费	242,727.67	290,593.63
业务招待费	2,958,907.48	2,400,034.25
办公费	24,345.71	25,403.21
折旧与摊销	218,240.68	132,948.99
其他费用	86,060.04	141,755.05
租赁费	239,074.41	92,856.96
邮寄费	38,941.56	52,440.65
交通费	174,721.00	198,484.01
合计	7,869,214.22	6,865,794.42

其他说明：

无

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及劳务支出	10,925,084.86	10,425,486.83
股权激励费用	204,607.50	295,746.72
安全环保费	1,854,334.39	1,610,353.11
中介及咨询费	2,876,546.04	423,156.44
折旧与摊销	3,341,140.19	3,539,997.72
业务招待费	2,208,255.98	599,405.28
办公费	411,946.29	497,618.09
车辆费用	210,794.52	224,023.03
差旅费	425,628.30	316,134.74
租赁费	109,005.15	44,217.60
其他费用	439,636.27	333,822.09
合计	23,006,979.49	18,309,961.65

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及劳务支出	5,408,322.64	4,959,086.93
股权激励费用	54,683.58	54,683.58
材料费	1,067,723.07	885,115.82
技术服务费	520,001.00	838,358.00
折旧及摊销	1,569,945.25	1,185,760.27
直接投入费用	385,574.78	535,150.90
其他费用	375,399.53	254,370.99
合计	9,381,649.85	8,712,526.49

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,246.97	8,089.87
其中：租赁负债利息费用	18,246.97	8,089.87
减：利息收入	1,281,735.17	1,121,224.83
汇兑损益	-47,036.06	-89,022.21
手续费	30,183.65	36,395.49
合计	-1,280,340.61	-1,165,761.68

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,093,361.7	4,524,026.58
进项税加计抵减	602,582.02	647,494.54
代扣个人所得税手续费	31,124.69	43,361.32
合计	4,727,068.41	5,214,882.44

其他说明：

无

68、 投资收益

□适用 √不适用

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	55,000.00	-96,518.44
应收账款坏账损失	663,922.23	923,908.57
其他应收款坏账损失	-391,026.00	2,980.12
合计	327,896.23	830,370.25

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	20,984.87	285,748.75
合计	20,984.87	285,748.75

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-42,382.90	129,444.54
使用权资产处置损益	-13,785.47	
合计	-56,168.37	129,444.54

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	46,902.65	51,721.60	46,902.65
合计	46,902.65	51,721.60	46,902.65

其他说明：

☐适用 ☒不适用**75、 营业外支出**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及其他	1,295.96	5,562.00	1,295.96
合计	1,295.96	5,562.00	1,295.96

其他说明：

无

76、 所得税费用**(1). 所得税费用表**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,480,907.25	10,227,312.17
递延所得税费用	-787,617.57	-1,133,173.26
合计	8,693,289.68	9,094,138.91

(2). 会计利润与所得税费用调整过程☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	48,043,215.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,206,482.26
子公司适用不同税率的影响	2,249,688.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	618,261.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
额外可扣除费用的影响	-1,381,142.86
所得税费用	8,693,289.68

其他说明：

☐适用 ☒不适用**77、 其他综合收益**☐适用 ☒不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	383,876.83	3,725,326.00
存款利息收入	1,281,735.17	1,121,224.83
其他营业外收入	46,902.65	51,721.60
收到经营性往来款	357,417.16	433,782.25
合计	2,069,931.81	5,332,054.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	5,167,163.46	2,999,439.53
安全环保费	1,854,334.39	1,610,353.11
材料费	1,067,723.07	885,115.82
中介及咨询费	2,876,546.04	423,156.44
直接投入费用	385,574.78	535,150.90
其他费用	1,090,009.99	948,611.07
办公费	436,292.00	523,021.30
差旅费	668,355.97	606,728.37
技术服务费	520,001.00	838,358.00
车辆费用	210,794.52	224,023.03
广告费及咨询费	474,265.48	455,299.08
其他营业外支出	1,295.96	5,562.00
手续费支出	30,183.65	36,395.49
支付经营性往来款	557,523.25	340,725.83
合计	15,340,063.56	10,431,939.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	220,000,000.00	0.00
合计	220,000,000.00	0.00

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

(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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上市融资	304,600,000.00	
合计	304,600,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	322,334.33	
上市费用	28,811,571.56	1,515,094.35
合计	29,133,905.89	1,515,094.35

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

79、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	39,349,925.41	40,042,085.04
加: 信用减值损失	327,896.23	830,370.25
资产减值准备	20,984.87	285,748.75
固定资产折旧	22,029,081.51	21,554,885.65
油气资产折耗		
使用权资产折旧	404,185.92	193,180.92
无形资产摊销	1,005,718.44	1,033,641.06
长期待摊费用摊销	409,823.52	223,474.34
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)	56,168.37	-129,444.54
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	205,630.92	-64,825.23
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	856,431.95	161,133.25
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,644,049.52	-1,294,306.51
存货的减少(增加以“—”号填列)	-9,515,588.26	-389,750.02
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	22,695,890.92	3,840,592.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-22,598,347.07	-24,765,013.55
其他	204,330.05	1,969,370.31
经营活动产生的现金流量净额	53,808,083.26	43,491,142.16
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	308,791,311.36	165,828,164.15
减: 现金的期初余额	205,452,825.82	127,615,390.63
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	103,338,485.54	38,212,773.52

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	308,791,311.36	205,452,825.82

其中：库存现金	336.37	336.37
可随时用于支付的银行存款	308,735,688.99	205,447,778.45
可随时用于支付的其他货币资金	55,286.00	4,711
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	308,791,311.36	205,452,825.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	-	-	24,371,876.29
其中：美元	3,404,508.49	7.1586	24,371,876.29
欧元			
港币			
应收账款	-	-	10,129,198.87
其中：美元	1,414,969.25	7.1586	10,129,198.87
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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). 作为承租人

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	18,246.97	8,089.87
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,635.00	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	342,216.30	8,089.87
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

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

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额342,216.30(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

无

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工薪及劳务支出	5,408,322.64	4,959,086.93
股权激励费用	54,683.58	54,683.58
材料费	1,067,723.07	885,115.82
技术服务费	520,001.00	838,358.00
折旧及摊销	1,569,945.25	1,185,760.27
直接投入费用	385,574.78	535,150.90
其他费用	375,399.53	254,370.99
合计	9,381,649.85	8,712,526.49
其中：费用化研发支出	9,381,649.85	8,712,526.49
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

重要的资本化研发项目

☐ 适用 ☒ 不适用

开发支出减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐ 适用 ☒ 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

2、同一控制下企业合并

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒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

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江西肯特化学有限公司	江西省吉安市永新县	5200 万 元人民币	江西省吉安市永新县	制 造 业	100.00		收购
浙江肯特催化材料科技有限公司	浙江省杭州市	1000 万 元人民币	浙江省杭州市	销售	100.00		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒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：

☐适用 ☒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：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒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

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒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 币种：人民币

财 务 报 表 项 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	本期 其他 变动	期末余额	与 资 产 / 收 益 相 关
递延 收益	21,656,748.56	150,000.00		3,960,202.80		17,846,545.76	与 资 产 相 关
合计	21,656,748.56	150,000.00		3,960,202.80		17,846,545.76	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	3,960,202.80	842,061.90
与收益相关	133,158.90	3,681,964.68
合计	4,093,361.70	4,524,026.58

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

2) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借

款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2025 年 6 月 30 日					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	41,059,951.89				41,059,951.89	41,059,951.89
其他应付款	243,361.31				243,361.31	243,361.31
一年内到期的非流动负债	781,099.35				781,099.35	781,099.35
合计	42,084,412.55				42,084,412.55	42,084,412.55

项目	2024 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	30,262,232.01				30,262,232.01	30,262,232.01
其他应付款	457,787.92				457,787.92	457,787.92
合计	30,720,019.93				30,720,019.93	30,720,019.93

3) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2025 年 6 月 30 日			2024 年 12 月 31 日		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	24,371,876.29		24,371,876.29	8,871,767.87		8,871,767.87
应收账款	10,129,198.87		10,129,198.87	9,657,153.19		9,657,153.19
合计	34,501,075.16		34,501,075.16	18,528,921.06		18,528,921.06

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、 金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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			220,000,000.00	220,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			220,000,000.00	220,000,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额			220,000,000.00	220,000,000.00
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒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

☒适用 ☐不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

☐适用 ☒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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津谐诚企业管理咨询有限公司	公司董事李晓宇控制的公司

其他说明

无

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
天津谐诚企业管理咨询有限公司	咨询服务	50,000.00			58,471.88

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2)、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西肯特化学有限公司	150,000,000.00	2021/3/16	2026/3/16	否

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☒适用 ☐不适用

注 1：2021 年 3 月 16 日，本公司与中国工商银行股份有限公司永新支行签订了编号为 2021 年永新（保）字 0001 号的《最高额保证合同》，截至 2025 年 6 月 30 日，公司暂未使用该最高额保证合同借款。

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,102,514.66	1,817,074.87

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津谐诚企业管理咨询有限公司	9,433.96	9,433.96

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1). 明细情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	23 名公司员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	见如下说明
授予日权益工具公允价值的重要参数	评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	员工通过持股平台间接持有公司的股份
本期估计与上期估计有重大差异的原因	/
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,347,635.13

其他说明

授予日权益工具公允价值的确定方法：

2020 月 2 月 10 日，公司召开 2020 年度第一次临时股东大会审议通过《肯特催化材料股份有限公司定向发行说明书》，向新股东黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）、江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）以 12 元/股的价格定向发行 6,250,000.00 股股份，以该定向增发认购价格作为授予日权益工具公允价值。

根据协议约定的服务期限，按照约定服务期摊销后计入 2025 年 1-6 月应分摊股份支付费用 520,405.26 元并计入经常性损益。

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	206,430.54	
管理人员	204,607.50	
研发人员	54,683.58	
销售人员	54,683.64	
合计	520,405.26	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

1) 保证金及质押资产情况

本公司于2017年8月1日与浙商银行股份有限公司台州分行签订编号（3310000）浙商资产池字（2017）第10328号资产池业务合作协议，2020年05月09日与浙商银行股份有限公司台州分行签订合同编号为（33100000）浙商资产池质字（2020）第08633号的资产池质押担保合同。

截至2025年6月30日，公司在上述票据池协议下，已质押票据0.00元，票据池保证金0.00元，开出银行承兑汇票0.00元。

子公司江西肯特化学有限公司于2021年2月26日与宁波银行股份有限公司台州分行签订编号（0880100012217）的《资产池业务合作及质押协议》及补充协议，截至2025年6月30日，公司在上述票据池协议下，票据池保证金1,632,978.53元，开出银行承兑汇票0.00元。

2) 土地开发投资承诺

（1）承诺背景。2021年4月13日，公司与仙居县自然资源和规划局签订编号为“3310242021A21007号”的《国有建设用地使用权出让合同》（以下简称“出让合同”），以出让方式取得坐落于仙居县经济开发区现代区块永固橡塑东侧的工业用地66,129.00平方米，出让价款总额为6,620.00万元。

（2）承诺内容。根据出让合同，公司同意出让合同项下宗地的项目固定资产总投资不低于经批准或登记备案的金额人民币20,830.6350万元，投资强度不低于每平方米人民币3,150.00元。出让合同项下宗地建设项目的固定资产总投资包括建筑物、构筑物及其附属设施、设备投资和出让价款等。

2、或有事项

（1）、资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

（2）、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☒适用 ☐不适用

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	36,160,000.00

根据 2025 年 8 月 18 日第四届董事会第六次会议通过的《关于 2025 年半年度利润分配方案的议案》，拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元(含税)，共计派发现金红利 36,160,000.00 元。

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	80,232,293.24	60,789,277.05
1 年以内（含 1 年）小计	80,232,293.24	60,789,277.05
1 至 2 年	462,470.34	145,821.94
2 至 3 年	14,168.25	0.00
4 年以上	45,142.50	45,142.50
合计	80,754,074.33	60,980,241.49

(1). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	80,754,074.33	100	101,913.29	0.13	80,652,161.04	60,980,241.49	100.00	207,650.65	0.34	60,772,590.84
其中：										
账龄组合	675,583.29	0.84	101,913.29	15.09	573,670.00	3,149,483.57	5.16	207,650.65	6.59	2,941,832.92
个别认定组合	80,078,491.04	99.16	0		80,078,491.04	57,830,757.92	94.84			57,830,757.92
合计	80,754,074.33	100	101,913.29	/	80,652,161.04	60,980,241.49	100.00	207,650.65	/	60,772,590.84

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	153,802.20	7,690.11	5.00
1—2 年	462,470.34	46,247.03	10.00
2—3 年	14,168.25	2,833.65	20.00
4 年以上	45,142.50	45,142.50	100.00
个别认定组合	80,078,491.04		
合计	80,754,074.33	101,913.29	

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(2). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	207,650.65		105,737.36			101,913.29
合计	207,650.65		105,737.36			101,913.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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（%）	坏账准备期末余额
第一名	80,078,491.04		80,078,491.04	99.16	
第二名	510,703.99		510,703.99	0.63	43,490.28
第三名	117,536.80		117,536.80	0.15	13,170.51
第四名	45,142.50		45,142.50	0.06	45,142.50
第五名	2,200.00		2,200.00	0.00	110.00
合计	80,754,074.33		80,754,074.33	100	101,913.29

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	376,210.72	194,087.98
合计	376,210.72	194,087.98

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	314,029.81	204,303.14
1 年以内（含 1 年）小计	314,029.81	204,303.14
1 至 2 年	86,536.00	
合计	400,565.81	204,303.14

(1). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	236,486.00	86,536.00
代缴款	163,831.64	117,767.14
其他	248.17	
合计	400,565.81	204,303.14

(2). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,215.16			10,215.16
2025年1月1日余额在本期	10,215.16			10,215.16
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,858.29			19,858.29
本期转回	5,718.36			5,718.36
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	24,355.09			24,355.09

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄信用风险组合	10,215.16	19,858.29	5,718.36			24,355.09
合计	10,215.16	19,858.29	5,718.36			24,355.09

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期 末余额
第一名	149,950.00	37.43	保证金	1 年以内	7,497.50
第二名	86,536.00	21.60	保证金	1 年以内	4,326.80
第三名	2,800.00	0.70	代缴款	1 年以内	140.00
第四名	2,800.00	0.70	代缴款	1 年以内	140.00
第五名	2,800.00	0.70	代缴款	1 年以内	140.00
合计	244,886.00	61.13	/	/	12,244.30

(6). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	156,605,720.48		156,605,720.48	156,463,543.16		156,463,543.16
合计	156,605,720.48		156,605,720.48	156,463,543.16		156,463,543.16

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
江西肯特化学有限公司	145,482,275.80					69,265.80	145,551,541.60	
浙江肯特催化材料科技有限公司	10,981,267.36					72,911.52	11,054,178.88	
合计	156,463,543.16					142,177.32	156,605,720.48	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,530,139.30	117,848,622.10	164,135,139.40	123,504,775.16
其他业务	528,595.48	253,286.79	466,311.25	284,526.78
合计	161,058,734.78	118,101,908.89	164,601,450.65	123,789,301.94

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
	营业收入	营业收入
主营业务收入	160,530,139.30	164,135,139.40
其中：季铵盐系列产品	82,575,226.72	77,047,339.36
季铵碱系列产品	50,584,499.27	60,329,551.58
季磷盐系列产品	5,948,216.12	6,627,799.04
冠醚系列产品	12,322,867.30	12,775,422.01
其他产品	9,099,329.89	7,355,027.41
其他业务收入	528,595.48	466,311.25
其中：销售原材料以及副产品	528,595.48	466,311.25
其他		
合计	161,058,734.78	164,601,450.65

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

6、 其他

☐适用 ☒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 币种：人民币

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	-56,168.37	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,593,499.78	

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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,731.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	574,619.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,039,443.11	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

1、公司作为先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额的税收优惠认定为经常性损益，不在上表列示，考虑所得税影响后 2025 年 1-6 月金额为人民币 512,194.72 元。

2、公司将本期与资产相关的政府补助中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认定为经常性损益，不在上表列示，考虑所得税影响后 2025 年 1-6 月金额为人民币 424,882.63 元。

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	4.06	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75	0.48	0.48

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

董事长：项飞勇

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 20 日

修订信息

☐适用 ☒不适用