

# 广西河池化工股份有限公司

## 2025 年年度报告



2026 年 4 月

# 2025 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨和荣、主管会计工作负责人戴栗峰及会计机构负责人（会计主管人员）雷吉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意下列风险因素：药品带量采购政策影响风险、汇率波动风险、产品市场需求波动风险、安全环保相关风险、贸易政策变动的风险、证券市场风险等，敬请广大投资者注意投资风险。具体详见本报告第三节“管理层讨论与分析”第十一“公司未来发展的展望”部分之（三）“未来面临的主要风险及应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损

经审计，截至报告期末，公司合并报表累计未分配利润-732,734,254.91元，母公司累计未分配利润为-748,949,111.58元。如公司经营未能改善，导致未弥补亏损继续存在，将影响公司未来向股东进行现金分红的能力。公司将聚焦主业发展，努力改善经营业绩，力争早日弥补亏损。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理、环境和社会 .....	24
第五节 重要事项 .....	40
第六节 股份变动及股东情况 .....	48
第七节 债券相关情况 .....	54
第八节 财务报告 .....	55

## 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签字、公司盖章的 2025 年年度报告全文及摘要原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	广西河池化工股份有限公司
中哲瑞和	指	宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司
银亿控股	指	宁波银亿控股有限公司
银亿集团	指	银亿集团有限公司
河化集团	指	广西河池化学工业集团有限公司
南松医药	指	重庆中哲南松医药科技有限公司，系由重庆南松医药科技有限公司更名。
南松凯博	指	重庆南松凯博生物制药有限公司
河化有限	指	河池化工有限责任公司
河化生物	指	广西河化生物科技有限责任公司
中哲集团	指	中哲控股集团有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年同期、去年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期末、本报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《广西河池化工股份有限公司章程》
股票上市规则	指	《深圳证券交易所股票上市规则》

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	河化股份	股票代码	000953
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广西河池化工股份有限公司		
公司的中文简称	河化股份		
公司的外文名称（如有）	GUANGXI HECHI CHEMICAL Co.,Ltd		
公司的法定代表人	杨和荣		
注册地址	广西河池市六甲镇		
注册地址的邮政编码	547007		
公司注册地址历史变更情况	未变更		
办公地址	广西河池市六甲镇		
办公地址的邮政编码	547007		
公司网址	<a href="http://www.hechihuagong.com.cn">http://www.hechihuagong.com.cn</a>		
电子信箱	hhgfdlf@126.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴栗峰	李莹
联系地址	浙江省宁波市鄞州区金源路 626 号 8 楼	浙江省宁波市鄞州区金源路 626 号 8 楼
电话	0574-88071098	0574-88071098
传真	0574-88071097	0574-88071097
电子信箱	hhgfdlf@126.com	hhgfdlf@126.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	<a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	广西河池化工股份有限公司董事会秘书处

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914512002008875580
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1. 公司上市时主营业务为：尿素、复合肥、合成氨、工业甲醇等化学原料及化肥产品的生产和销售。 2. 2020 年公司完成重大资产重组，主营业务变更为：化学原料药及其制剂、生物药品、医药中间体的研发、生产、销售及技术推广。
历次控股股东的变更情况（如有）	1. 1993 年 7 月 3 日，广西河池化学工业集团公司作为独家发起人发起设立了本公司，本公司控股股东为广西河池化学工业集团公司，实际控制人为河池市国有资产监督管理委员会。 2. 2005 年 11 月 30 日，河池市国有资产监督管理委员会将其持有的广西河池化

	<p>学工业集团公司全部国有产权无偿划转给中国化工集团公司旗下的中国化工农化总公司，本公司控股股东仍为广西河池化学工业集团公司，本公司实际控制人变更为中国化工集团公司。</p> <p>3. 2016年7月12日，广西河池化学工业集团公司通过公开征集受让方的方式，将其持有的本公司8700万股股份协议转让给宁波银亿控股有限公司，本公司控股股东变更为宁波银亿控股有限公司，本公司实际控制人变更为熊续强先生。</p> <p>4. 2025年12月18日，宁波银亿控股有限公司将其持有的本公司8700万股股份协议转让给宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司，本公司控股股东变更为宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司，本公司实际控制人变更为杨和荣先生。</p>
--	--

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801
签字会计师姓名	江帆、陆建香

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	179,678,877.29	211,517,959.76	-15.05%	187,495,292.44
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,525,064.66	79,252,735.53	-91.77%	-11,559,209.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	6,184,200.33	3,890,421.44	58.96%	-12,026,918.75
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,928,524.26	-28,040,184.46	285.19%	20,925,407.23
基本每股收益（元/股）	0.02	0.22	-90.91%	-0.03
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.22	-90.91%	-0.03
加权平均净资产收益率	4.38%	74.13%	-69.75%	-16.01%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
总资产（元）	265,971,800.46	332,938,240.48	-20.11%	281,233,757.18
归属于上市公司股东的净资产（元）	153,107,725.33	145,039,259.79	5.56%	66,599,087.68

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	40,833,053.71	39,997,298.63	48,621,761.11	50,226,763.84
归属于上市公司股东的净利润	1,362,028.66	2,476,138.27	4,095,008.82	-1,408,111.09
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,243,786.95	2,390,472.22	3,904,644.50	-1,354,703.34
经营活动产生的现金流量净额	10,010,175.38	20,420,593.44	12,293,800.98	9,203,954.46

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	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)	-82,888.10	84,949,141.79	-348,040.94	报废固定资产产生的损益
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	560,490.76	581,192.42	301,165.67	本报告期内分期确认经信委工业信息化专项设备扶持资金的政府补助及个税返还。
委托他人投资或管理资产的损益	-50,000.00	3,952.42		本期投资鹏誉弘源基金产生的损益。

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		1,149,917.85		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,283.23	333.09	771,843.56	罚款及滞纳金
减：所得税影响额	167,062.27	11,470,018.84	290,000.35	
少数股东权益影响额（税后）	-75,040.71	-147,795.36	-32,741.80	
合计	340,864.33	75,362,314.09	467,709.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要聚焦于医药中间体的研发、生产与销售以及尿素委托加工及销售两大业务板块。其中，医药中间体业务主要由公司子公司南松医药开展；尿素委托加工及销售业务主要由公司子公司河化生物开展。

#### （一）医药中间体业务

南松医药系公司子公司，是一家专注于医药中间体产品研发、生产与销售的高新技术企业。经过多年的发展与沉淀，南松医药依靠在医药中间体细分领域多年积累的经验和技能，建立了以市场需求为导向、以技术创新为依托、以过硬品质为保的展模式，在业内享有良好的美誉度。

南松医药主要产品涵盖抗疟疾类、孕激素类、营养剂类等品类的医药中间体；主要销售网络遍布中国大陆、中国台湾及印度、芬兰等多个国家和地区；主要经营模式为“以销定产”，即根据市场传统需求及客户个性化定制的双重指导进行产品技术研发、生产计划、原材料采购、质量检验、物流运输等的部署与实施，通过向市场与客户交付高性能、高附加值的产品，实现市场与客户满意、公司稳健盈利，最终实现公司与客户双赢互促的经营发展目标。

#### 1、盈利模式

南松医药的盈利主要来源于主营业务产品的销售溢价，即公司凭借领先的技术水平、稳定的产品品质以及对客户需求的深度理解等优势获取下游客户订单，通过外购的原材料、自有的生产装置设备以及相关专利技术、工艺配方，生产制造符合客户需求的产品，并履行销售订单约定的权利义。务。

#### 2、研发模式

公司始终高度重视强需求、高性能、高附加值新产品的研发与推广，新产品在得到市场接受与认可的情况下，积极有序地实现产业化。针对医药中间体业务，南松医药建立了以研发项目部、质量检验部、多功能中试车间为主的三位一体的研发体系，各部门职责明确，协同作业，配合科学管理、创新举措及工艺设备的持续优化改进，持续助力减排、降本与增效，实现持续稳健营收。

（1）研发项目部：积极收集整理新产品的技术信息、开展小试工艺研发、推动生产工艺改进等。研发项目部通过下设研发项目组、研发分析组、研发办公室及研发管理组的循环管理体系，从项目调研、项目申报、技术探索、合成创新、项目分析、专利撰写、工艺改进、成本管控、质量提升、物资保障等环节实现全方位循环驱动型管理架构。具体如下：

首先，研发管理组进行研发项目的调研、统计、专利撰写与评估、项目申报等工作，为公司研发工作夯实基础。其次，研发分析组进行研发项目分析方法的开发、优化与改进。再次，研发项目组进行新项目、已有项目新改进与最优合成的开发探索与创新，同时结合生产与市场反馈情况进行工艺优化、成本管控、质量管控的生产再优化。最后，研发办公室进行研发物资的调度与保障，组织安排研发项目部的一切行政事务，为公司的研发工作保驾护航。

（2）质量检验部：科学制定产品质量标准与检测方法、严控中间过程、严格监督质量体系有序运行。

（3）多功能中试车间：验证并改进不同产品线量产化的工艺、检测并验证生产设备运行的可行性及各项指标、完成 CDMO 产品生产与交付。

#### 3、采购模式

为提高资金使用效率，优化采购成本，南松医药的原材料均通过采购部统一采购。南松医药对主要原材料建立合格供应商名录，实行以订单与生产计划为导向，紧密跟踪市场报价信息，结合原材料需求灵活采购的策略，按照市场公允价格进行采购。在原材料波动趋势不明显或呈下降态势时，采取适当增加采购频率、减小单次采购规模以作合理库存管控的策略。对于日常性原材料采购，由生产部根据生产需求情况向采购部发出采购计划，经审核后由采购部实施采购。

#### 4、生产模式

公司主要按照“以销定产”的业务模式组织生产，由销售中心根据库存量和客户订单形成销售计划并向生产部发送生产需求，生产部据此进行组织生产。对于持续需求量大产品备以安全库存。对于定制化的产品品种，接到客户需求与要求标准后，还需经技术部门组织评估后，再由生产部组织生产。为确保能够具备应对小额、多批次订单的快速反应能力，

公司会对常用产品型号备以安全库存。公司严格按照 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、OHSAS18001 职业健康安全管理体系等的要求进行生产管理。

定制化生产在医药中间体行业普遍存在。南松医药拥有可根据工艺路线、生产规模等进行灵活调整的多功能中试车间，凭借在医药中间体领域多年沉淀形成的拥有精湛技术、丰富经验的研发与技术团队，可以满足不同客户多样性、灵活化的定制需求。报告期内，该模式下主要产品为帕拉米韦中间体、2-溴-5-羟基-4-甲氧基苯甲酸、对溴苯丙醇等产品。

## 5、销售模式

公司坚持“以市场为导向，以客户为中心”的原则，建立了一支专业、高效、稳定的营销团队。公司产品销售模式以公司直销为主，产品销售对象面向全球客户。南松医药的主要产品具有市场占有率高、质量领先、供货稳定的特点。公司拥有自营进出口权，公司通过网站宣传、参加世界制药原料欧洲展和中国展等方式来推广公司产品，拓展业务。通过电话、邮件或会面等方式取得客户需求意向，最终同客户签订销售合同、客户采购订单或客户定制的产品合同。公司的销售部门负责了解客户需求、处理销售订单并保持与客户的日常联络。

### （二）尿素业务

报告期内，公司子公司河化生物凭借“群山”牌尿素积累的良好口碑、依托成熟的销售渠道与销售网络，通过委托第三方加工的形式开展尿素业务。尿素委托加工销售业务可以根据市场的需求及市场价格及时调整经营策略，市场行情可观时，公司可加大业务规模，扩大营业收入，市场行情清淡时，公司可及时收缩业务，避免亏损。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### （一）医药中间体业务

2025 年，全球医药产业在人口老龄化加速、慢性病用药需求激增及创新药研发占比持续提升的多重驱动下，保持了稳健增长态势。医药中间体作为连接基础化工与终端药物的关键环节，其战略地位随产业链分工深化而显著增强。报告期内，国内医药中间体行业正处于从“规模扩张”向“技术精耕”转型的关键阶段。同时，连续流反应、生物催化等绿色制造技术及 AI 辅助研发的广泛应用，推动行业技术壁垒不断提升，促使竞争格局由价格导向转向技术与质量导向。

与此同时，医药合同研发生产（CDMO）模式凭借其在降低药企研发成本、缩短新药上市周期及优化供应链效率方面的显著优势，已成为全球医药产业链不可或缺的重要组成部分。2025 年，受国内创新药研发管线持续推进及全球产能转移趋势影响，中国医药 CDMO 行业保持快速增长，创新药研发投入增加推动定制研发生产需求扩大，具备技术与产业化能力的企业更具优势，CDMO 已成为医药中间体企业优化结构、提升盈利稳定性的重要方向。

公司深耕医药中间体研发、生产与销售，核心主导产品为自主研发的特色医药中间体，具备稳定的工艺路线、成熟的质量控制体系与优质客户资源，在细分领域形成较强的市场竞争力。报告期内，公司依托自主研发与生产制造优势，积极拓展 CDMO 业务，围绕下游制药企业需求提供定制化研发、工艺优化与规模化生产服务，推动业务从标准化中间体供应向研发生产一体化服务升级，进一步完善业务结构、增强抗风险能力与综合经营能力。

行业发展同时面临原材料价格波动、环保与安全生产监管趋严、国际市场贸易环境变化等挑战。公司将持续聚焦技术创新与质量升级，强化研发投入与工艺改进，严格遵守环保、安全、药品生产质量管理等法律法规，把握医药产业链重构与 CDMO 行业增长机遇，巩固核心产品优势，稳步拓展定制研发生产服务，提升市场地位与可持续发展能力。

### （二）尿素业务

2025 年上半年广西遭遇 1961 年以来最严重的秋冬春连旱，全区降水较常年偏少六至七成，特旱区一度占比近 80%。这场持续干旱直接冲击春耕与追肥旺季，导致农业尿素销量大幅下滑。

## 三、核心竞争力分析

公司子公司南松医药的氯喹侧链、羟基氯喹侧链和二噁烷技术经过多年打磨与沉淀，在医药中间体的相关细分领域有较高的技术壁垒；催化加氢工艺，涉及高危氢气操作及特殊反应装置，经相关监管部门审批，能够精准实现复杂转化，属于稀缺资源。南松医药借助其自身技术与工艺等优势，与供应商建立长期稳定、相互促进的合作关系，不断改良工艺、精进产品、优化成本，向客户提供性能稳定且高附加值的产品，与大型、标杆型客户建立良好稳定的合作关系，打造出了较

高的市场地位、卓越的品牌知名度及良好的声誉，进一步促进了客户对南松医药技术、产品和服务的认可、依赖与黏度，这使得其他医药中间体企业想要进入该细分领域将面临更大的考验与挑战，进一步凸显并稳固了南松医药的核心竞争力的优势。

南松医药的全资子公司南松凯博是国家高新技术企业、重庆市中小企业信息化建设示范企业、重庆市中小企业技术研发中心以及重庆市“专精特新”企业。

### 1、技术研发优势

南松医药凭借持续钻研创新的精湛技术、超强的研发能力和稳定可靠的生产制造工艺，使其在医药中间体行业保持着相对稳定的优势地位。南松医药的氯喹侧链、羟基氯喹侧链和二噁烷技术经过了长期研发与不断优化的多年沉淀，合成路线先进，反应技术成熟，积累了丰富的工艺控制经验，在该细分领域内形成了较强的技术壁垒。同时，公司在研发平台上持续加大投入，引进各类型人才，提升实验室装备水平并建有高标准多功能中试车间，不断提高公司从研发技术到生产的系统性能力。另外，公司持续开展和国内外公司的项目合作，项目领域包括医药中间体和高端辅料等，以客户需求为导向，利用近三十年积累的丰富项目经验和深厚知识储备，通过高效的技术研发、工程管理实现产品快速并优质的交付。

### 2、核心工艺优势

南松医药具有三大核心工艺优势：一是催化加氢工艺，该技术通过贵金属催化剂介导氢气还原反应，能精准实现碳碳双键氢化、羰基还原等复杂转化，因其涉及高危氢气操作及特殊反应装置，需通过相关监管部门严格复杂的审批，为稀缺资质；二是氨化反应工艺，公司掌握液相氨解、气相氨化等多元技术路径，可高效构建含氮杂环与胺基结构，实现定向氨化，可大幅提升反应收率；三是高温高真空精馏技术，依托定制化多级精馏塔设备，在极低压环境下实现热敏性医药中间体的高纯度分离，能精准控制杂质含量，其工艺参数的精密调控能力为复杂分子纯化提供核心支撑。

### 3、设备装备优势

南松医药目前拥有五个生产车间。其中，一、二、三车间主要为南松医药的传统产品羟基氯喹侧链、氯喹侧链和二噁烷产品提供生产支持；中试车间作为柔性生产车间，有多套 300-3000 升的反应釜，设备切换灵活，主要承担项目转化和 CDMO 业务。而七车间作为新建的生产车间，设一般反应区和洁净生产区，能满足原料药、药用辅料、电子化学品、功能化学品、高端医药中间体的商业化生产，具备同行业中独特的装备齐全优势。

### 4、EHS 管理、产品质量及品牌优势

公司始终坚持绿色环保、职业健康与安全管理是企业可持续发展的根基。公司 EHS 管理贯穿研发、生产等各个业务关键环节，不断进行人员培训和设备装备改造，优化提升生产工艺，从源头控制或降低“三废”的排放，推行绿色生产、环保发展。公司拥有丰富的质量控制经验，产品质量优秀。其中，羟基氯喹侧链曾被评为国家火炬计划项目、国家重点新产品、重庆市重点新产品和重庆市高新技术产品；氯喹侧链曾被评为重庆市重点新产品和重庆市高新技术产品。截至目前，公司无客户对产品质量进行投诉，在行业建立了卓越的口碑以及较高的信誉度。另外，公司通过加强并深化项目合作，充分发挥南松医药在相关细分技术领域（氢化、精馏等）的优势，持续提高客户认可度，不断提升品牌知名度与业界权威性。

### 5、市场竞争优势

南松医药经过多年发展，在羟基氯喹侧链、氯喹侧链的细分生产领域具有显著的竞争优势并占有较高的市场份额。南松医药通过打造高效、稳定、精湛的“研、供、产、销”协同作业、循环促进的高质量复合型优秀团队，能够在原材料采购、生产、工艺流程端形成经济有效且优质的模式，在原材料供应链端嵌入了与供应商长期稳定、相互促进的合作关系，在生产端拥有技术纯熟且稳定高效的生产团队，在设备装备端可以做到较低的设备维护成本和较高的设备使用率，这使得其他医药中间体企业想要进入该细分领域，首先要面临客户严格认证、较高技术壁垒等多重严峻考验，从而进一步凸显并稳固了南松医药的市场优势。

### 6、客户黏度优势

南松医药经过多年打磨与积累，通过为客户研发并交付安全、稳定、优质的产品，建立了一批长期合作且稳定的高端客户群体。这些客户对南松医药的技术、产品和服务有较高的认可、依赖与黏度，并且下游医药行业在新产品的使用上，存在流程上需要测试、试用等较长周期以及更换新品谨慎等内在特点，客户更换供应商成本及风险较高，为南松医药的稳健发展提供了坚实的基础。另外，南松医药坚持与大型、标杆性客户建立良好稳定的合作关系，不仅奠定了稳定收入的基础，还打造了较高的市场地位、卓越的品牌知名度及良好的声誉。

### 7、科学管理优势

公司的管理和技术团队拥有平均超过 20 年的医药化工企业管理经验，对行业发展具有科学认识和前瞻性思考，能深刻理解国内化工产品客户的需求。为了应对外部环境复杂多变的背景，面对全球供应链波动与出口政策调整，管理团队已经快速启动“双循环”战略：一方面优化海外市场结构，聚焦高附加值产品出口；另一方面依托前期积累的客户关系与技术储备，快速切入国内 CDMO 业务赛道，通过产能灵活调配与工艺本地化适配，促使南松医药实现营业收入稳步增长，展现出公司卓越的风险应对与战略转型能力。这种将行业经验转化为竞争优势的管理智慧，持续驱动公司在政策更迭与市场波动中保持稳健发展。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2025 年是公司夯实发展根基的关键一年，也是在复杂多变的市场环境中攻坚克难、稳步前行的一年。全年以来，公司紧紧围绕“稳增长、强创新、提效率、筑根基”的核心目标，立足行业发展趋势，聚焦核心业务突破，在战略调整与业务运营中稳步推进各项工作。

2025 年，公司迎来重大战略发展机遇，顺利完成股权调整，控股股东由银亿控股正式变更为中哲集团的全资子公司中哲瑞和，公司实际控制人同步变更为杨和荣先生，为公司后续发展注入了新的动力与方向。

#### （1）南松医药业务

南松医药以“固本拓新”为发展导向，巩固传统业务优势、开拓新兴业务领域，形成三大业务板块协同发展、三大支撑体系强基赋能的立体化增长格局，为公司持续健康发展注入强劲动力。

传统产品业务板块：聚焦提质增效、稳固业务基本盘。通过技术改造、设备升级深挖生产线产能潜力，提升生产效率与产量；优化整合现有渠道、开拓新市场网络，扩大销售覆盖；深化核心客户合作，保障业务稳定。传统产品为公司核心支柱，持续贡献稳定现金流。传统产品销售收入 9,783.52 万元，同比增长 35.00%，实现毛利 4,200.70 万元，同比增长 32.40%。

CDMO 业务板块：该板块定位为公司战略增长引擎，聚焦高附加值项目引进，组建专业评估团队筛选高技术含量、高市场潜力项目，持续提升技术服务能力与抗风险能力。受国内医药行业竞争加剧、定制加工订单缩减影响，叠加前期新品研发投入增加，2025 年实现销售收入 901.51 万元，同比下降 57.48%，当期亏损 287.19 万元，目前仍处于培育蓄力、稳步成长阶段。

化工业务板块：该板块依托技术与市场资源延伸产业链，向上游拓展原材料供应、向下游开发高附加值产品，推动业务规模化、集约化发展。2025 年化工行业竞争激烈、需求与定价双重承压，老客户订单减少、新业务报价偏低，叠加原材料价格波动、产能未达预期、试车固定成本高等影响，全年实现销售收入 777.82 万元，同比下降 34.24%。

#### （2）河化生物业务

河化生物面临着尿素市场行情波动较大以及品牌效应弱化的双重挑战。为应对这些挑战，公司实施了“模式稳基 + 品牌强链”的策略，以稳固尿素业务基本盘，提升市场竞争力。

2025 年上半年广西地区遭遇严重旱情，农业生产活动受阻，农业用肥需求大幅萎缩，尿素产品销量、销售价格均下降，全年营收 6,489.61 万元，同比下降 38.83%，毛利额 115.84 万元，同比下降 27.49%。

#### （3）内部控制建设方面

报告期内，公司同步持续完善内部控制体系，优化运营管理机制，细化风险防控流程，为整体业务的稳健运营和风险防控提供了坚实保障，有效提升了公司规范化运营水平。

报告期内，公司实现营业收入 17,967.89 万元，同比下降 15.05%；归属于上市公司股东的净利润 652.51 万元，同比下降 91.77%。本期利润大幅下降，主要系上年公司转让 35 万吨/年尿素产能置换指标（含中间产品“合成氨”21 万吨/年），导致本期归属于上市公司股东的净利润基数大幅降低所致。剔除该因素影响，归属于上市公司股东的净利润同比增长 27.73%。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	179,678,877.29	100%	211,517,959.76	100%	-15.05%
分行业					
医药中间体	106,850,343.73	59.47%	93,506,953.70	44.21%	14.27%
化工行业	72,674,278.81	40.45%	117,913,785.29	55.75%	-38.37%
其他	154,254.75	0.08%	97,220.77	0.05%	58.66%
分产品					
医药中间体	106,850,343.73	59.47%	93,506,953.70	44.21%	14.27%
化工产品	7,778,214.60	4.33%	11,827,876.09	5.59%	-34.24%
尿素产品	64,896,064.21	36.12%	106,085,909.20	50.15%	-38.83%
其他	154,254.75	0.08%	97,220.77	0.05%	58.66%
分地区					
境内	154,729,716.83	86.11%	184,355,421.98	87.16%	-16.07%
境外	24,949,160.46	13.89%	27,162,537.78	12.84%	-8.15%
分销售模式					
直销	179,678,877.29	100.00%	211,517,959.76	100.00%	-15.05%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药中间体	106,850,343.73	73,636,463.81	31.08%	14.27%	13.59%	0.41%
化工行业	72,674,278.81	75,043,031.12	-3.26%	-38.37%	-34.27%	-6.43%
分产品						
医药中间体	106,850,343.73	73,636,463.81	31.08%	14.27%	13.59%	0.41%
化工产品	7,778,214.60	11,305,327.70	-45.35%	-34.24%	16.76%	-63.49%
尿素产品	64,896,064.21	63,737,703.42	1.78%	-38.83%	-39.00%	0.27%
分地区						
境内	154,729,716.83	132,144,941.86	14.60%	-16.07%	-17.76%	1.76%
境外	24,949,160.46	16,580,513.97	33.54%	-8.15%	-9.65%	1.10%
分销售模式						
直销	179,678,877.29	148,725,455.83	17.23%	-15.05%	-16.93%	1.87%

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

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 ☐否

行业分类	项目	单位	2025 年	2024 年	同比增减
医药中间体产品	销售量	吨	467.11	343.46	36.00%
	生产量	吨	414.72	381.13	8.81%
	库存量	吨	45.72	98.11	-53.40%
化工产品	销售量	吨	119.62	322.70	-62.93%
	生产量	吨	143.67	350.88	-59.05%
	库存量	吨	52.23	28.18	85.34%
尿素产品	销售量	吨	37,961.00	50,834.00	-25.32%
	生产量	吨	37,961.00	50,834.00	-25.32%
	库存量	吨			

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

☑适用 ☐不适用

1. 报告期内，受下游市场需求旺盛拉动，公司传统医药中间体产品销量同比显著增长，产量稳步提升，库存产品实现销售，同比大幅下降。

2. 报告期内化工行业市场竞争加剧，叠加行业需求偏弱、产品定价承压，老客户订单有所减少，导致化工产品产销量同比大幅下滑，库存量大幅上升。

3. 报告期上半年广西地区发生严重旱情，农业生产活动受到影响，农业用肥需求明显萎缩，致使尿素产品产销量同比下降。

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☑不适用

## (5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药中间体产品	直接材料	39,377,639.40	26.48%	39,142,516.99	21.86%	0.60%
医药中间体产品	直接人工	7,096,821.21	4.77%	6,481,480.70	3.62%	9.49%
医药中间体产品	制造费用	27,162,003.21	18.26%	19,205,162.82	10.73%	41.43%
化工产品	直接材料	5,377,943.21	3.62%	6,984,719.08	3.90%	-23.00%
化工产品	直接人工	1,305,330.85	0.88%	618,402.89	0.35%	111.08%
化工产品	制造费用	4,622,053.63	3.11%	2,079,432.55	1.16%	122.27%
尿素产品	直接材料	62,588,593.63	42.08%	102,962,082.61	57.51%	-39.21%
尿素产品	制造费用	1,149,109.79	0.77%	1,526,259.29	0.85%	-24.71%
其他	其他	45,960.90	0.03%	30,430.80	0.02%	51.03%

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	113,013,341.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	62.90%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	51,891,012.85	28.88%
2	客户二	17,240,851.00	9.60%
3	客户三	16,285,398.24	9.06%
4	客户四	16,170,460.18	9.00%
5	客户五	11,425,619.46	6.36%
合计	--	113,013,341.73	62.90%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	88,374,505.95
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	82.30%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	62,595,502.98	58.29%
2	供应商二	11,452,212.39	10.67%
3	供应商三	6,312,100.30	5.88%
4	供应商四	4,792,035.41	4.46%
5	供应商五	3,222,654.87	3.00%
合计	--	88,374,505.95	82.30%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	500,886.30	960,019.76	-47.83%	主要是子公司南松医药参展费用减少。
管理费用	14,619,546.80	15,394,651.55	-5.03%	主要是本期通过降本增效措施，降低了管理费用职工薪酬支出。
财务费用	418,022.74	1,476,613.08	-71.69%	主要是本期归还母公司借款，利息相应减少。
研发费用	4,659,887.94	5,554,208.38	-16.10%	主要是本期优化研发业务。

## 4、研发投入

☑适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
环丙贝特中间体的合成工艺研究	开发新工艺及优化放大	完成工艺开发及优化	完成中试工艺验证	增加新的产品种类，产生新的经济增长点
硫酸羟氯喹的合成工艺研究	开发新工艺及优化放大	完成工艺开发及优化	完成中试工艺验证	增加新的产品种类，产生新的经济增长点
胡椒基丁醚的合成工艺研究	开发新工艺及优化放大	完成工艺开发及优化	完成中试工艺验证	增加新的产品种类，产生新的经济增长点
盐酸米诺环素的合成工艺研究	开发新工艺及优化放大	完成路线打通和结构确证，正在进行工艺优化及杂质加标实验，确定工艺耐受性和杂质限度的制定	完成中试工艺验证	增加新的产品种类，产生新的经济增长点
地佐辛的合成工艺研究	开发新工艺及优化放大	完成路线打通和结构确证，正在进行杂质制备和工艺优化	完成中试工艺验证	增加新的产品种类，产生新的经济增长点
尼达尼布关键中间体的合成工艺研究	开发新工艺及优化放大	完成路线打通和结构确证，正在对工艺杂质及成品稳定性进行研究	完成中试工艺验证	增加新的产品种类，产生新的经济增长点
西维来司钠的合成工艺研究	开发新工艺及优化放大	完成小试工艺参数优化，正在进行小试工艺验证	完成中试工艺验证	增加新的产品种类，产生新的经济增长点
美沙拉嗪的合成工艺研究	开发新工艺及优化放大	完成工艺开发及优化	完成中试工艺验证	增加新的产品种类，产生新的经济增长点

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	19	24	-20.83%
研发人员数量占比	11.31%	13.41%	-2.10%
研发人员学历结构			
本科	5	9	-44.44%
硕士	2	2	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	4	6	-33.33%
30~40 岁	6	9	-33.33%

公司研发投入情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发投入金额（元）	4,659,887.94	5,554,208.38	-16.10%
研发投入占营业收入比例	2.59%	2.63%	-0.04%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	185,838,440.56	204,917,171.05	-9.31%
经营活动现金流出小计	133,909,916.30	232,957,355.51	-42.52%
经营活动产生的现金流量净额	51,928,524.26	-28,040,184.46	285.19%
投资活动现金流入小计	4,952,280.00	96,103,952.42	-94.85%
投资活动现金流出小计	12,515,035.81	18,357,187.01	-31.82%
投资活动产生的现金流量净额	-7,562,755.81	77,746,765.41	-109.73%
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00	0.00%
筹资活动现金流出小计	77,628,729.31	25,509,575.79	204.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-77,628,729.31	-25,509,575.79	204.31%
现金及现金等价物净增加额	-33,331,446.44	24,607,387.34	-235.45%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加，主要原因是上期公司出售尿素产能指标缴纳所得税费用、采购原辅材料支付货款增加所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额比上期减少，主要原因是上期公司出售尿素产能指标收回现金所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上期增加，主要原因是公司归还关联方债务所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本期经营活动产生的现金净流量与本年度净利润差异为 4,455.57 万元，产生差异的主要原因为：

1、报告期固定资产折旧与无形资产摊销金额为 1,813.81 万元。

- 2、报告期内销售上期的存货，导致期末存货减少 702.42 万元。
- 3、报告期内收回上期销售货款，导致期末应收账款减少 745.48 万元。
- 4、本期采购原辅料未结算，导致期末应付账款增加 340.53 万元。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-50,000.00	-0.71%	主要系本期投资深圳鹏誉弘源创业投资合伙企业（有限合伙）导致的投资损失。	否
资产减值	2,234,961.38	-31.90%	主要系本期计提存货跌价准备	否
营业外收入	22,007.57	0.31%	主要系本期罚款收入	否
营业外支出	99,612.44	1.42%	主要系本期固定资产报废损失及罚款支出	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	55,905,614.02	21.02%	89,237,060.46	26.80%	-5.78%	主要系归还关联方借款所致。
应收账款	23,289,568.07	8.76%	30,744,399.71	9.23%	-0.47%	主要系报告期内收回前期销售回款所致。
存货	27,720,826.53	10.42%	34,745,004.23	10.44%	-0.02%	主要是报告期子公司南松医药产品销售增加，导致库存量减少。
固定资产	135,346,448.51	50.89%	145,826,911.92	43.80%	7.09%	
在建工程	168,243.08	0.06%			0.06%	主要是报告期子公司南松医药新增库房项目建设。
合同负债	3,283,476.59	1.23%	5,099,508.56	1.53%	-0.30%	主要系报告期内预收货款下降所致。
预付款项	863,309.74	0.32%	7,306,268.00	2.19%	-1.87%	主要系报告期内预付货款下降所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司在中信证券股份有限公司宁波分公司的证券账户因未进行公司基本信息更新，该账户余额 204.14 元划拨使用受限。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,515,035.81	16,357,187.01	54.06%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
储能项目	自建	是	医药中间体	5,586,526.22	5,586,526.22	自有资金	100.00%	0.00	0.00	不适用		不适用
仓储库房	自建	是	医药中间体	168,243.08	168,243.08	自有资金	1.00%	0.00	0.00	不适用		不适用
合计	--	--	--	5,754,769.30	5,754,769.30	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆中哲南松医药科技有限公司	子公司	医药中间体产品的研发、生产、销售	10,410.40	29,038.74	26,713.91	11,571.13	790.76	1,036.58
广西河化生物科技有限责任公司	子公司	化肥、饲料、化工产品等批发零售	500.00	1,574.72	1,468.71	6,489.61	92.04	87.34

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 公司未来发展战略规划

2026 年，是“十五五”开局之年，也是公司于 2025 年 12 月完成控股股东由银亿控股变更为中哲瑞和、实控人由熊续强先生变更为杨和荣先生之后的开局之年。2026 年，公司将继续深耕核心主营业务，强化市场占有率与竞争力；加速已有新业务的突破、优化并推动实现规模化发展；同时寻找并构建新增业务，适时推动发展新的利润增长点。

2026 年，公司将积极把握发展机遇，科学优化运营管理，完善管理体系，强化成本管控机制，优化债务管控流程，加强人才梯队建设，提升团队战斗力，提高团队协同效率，增强风险防控与应对能力，持续提升核心竞争力与市场影响力，实现公司高质量发展再上新台阶，为公司长远发展与价值提升奠定坚实基础。

## （二）2026 年度经营计划

2026 年，公司将结合宏观政治与经济环境、行业发展趋势与需求变化以及公司自身发展与战略规划的实际情况，重点做好以下三个方面工作：

- 1、继续深耕核心主营业务，强化市场占有率、竞争力与客户黏度。
- 2、加速已有新业务的突破、优化并推动实现规模化发展。
- 3、寻找并构建新增业务，适时推动发展新的利润增长点。

主要采取以下措施实施：

1. 深耕核心业务，持续优化核心产品与服务体系。聚焦客户需求，提供“产品、技术、运营”的全周期一体化解决方案，提升产品附加值与客户黏性，打造与客户相互促进的产业生态链。
2. 加速 CDMO、化工业务的突破。加大重点项目技改与投入，优化业务模式及团队建设，推动规模化发展。
3. 打造品牌卓越知名度。增强品牌宣传投入，突出产品技术特色和服务优势，树立“专业、高效、创新”的品牌形象。
4. 优化管理体系，强化成本管控。修订相关管理制度，完善关键节点流程，优化债务管控流程，强化部门协同效率，实施目标科学分解，提升管理效果，确保全面实施各项经营计划与具体工作。
5. 完善人才梯队建设，优化激励机制。优化人才结构，制定并落地针对高端型、管理型、技术型人才的政策，建立内部人才培养、考核与激励体系，增强团队凝聚力与向心力，打造企业与员工长期共同发展的通道。
6. 强化风险防控、保障稳健发展。密切跟踪行业趋势与市场变化，动态调整经营策略，提升风险防控与应对能力，保证公司稳固健康发展。

7. 控制资产负债率、优化资金结构。强化现金流与资金安全管理，规范财务核算与监督机制。
8. 克服尿素市场行情波动大、公司尿素品牌效应降低的不利影响。
9. 完善安全生产制度，强化培训与隐患排查，确保安全生产零事故。

## （三）未来面临的主要风险及应对措施

### 1、药品带量采购政策影响风险

医疗改革“带量采购”相关政策的出台对大部分制剂产品价格体系产生了较大影响，市场普遍担心带量采购全面推行后，药品终端价格大幅降低导致相关医药中间体出现产品价格下降的风险。药品价格降低主要是减少了制剂厂商的销售费用支出，为保证规模、质量达标的原料供应，下游制剂、原料药厂商还会选择产能、质量稳定的中间体企业作为长期合作伙伴。

公司将不断提高和完善产品质量，优化工艺水平，减少生产经营中非必要的成本费用，严格控好成本，积极与下游制剂、原料药厂商紧密合作，积极应对市场变化。

### 2、汇率波动风险

公司出口业务收入主要以外币结算。鉴于国际形势复杂多变，汇率变化会直接影响到原材料、商品的价格，对公司出口产品的价格竞争力产生一定的影响，在一定程度上会影响企业经营的稳定性。

公司将通过加强研发投入，提高产品议价能力，及时关注汇率走势，加强与银行及第三方咨询机构的业务交流，形成防范汇率风险的有效管理机制；同时根据业务发展需要，灵活选用外汇避险工具组合，降低汇率波动对公司业绩的影响。

### 3、产品市场需求波动风险

公司氯喹侧链为抗疟疾药磷酸氯喹的关键中间体，主要用于治疗疟疾，随着疟原虫对磷酸氯喹出现耐药性，氯喹侧链的实用价值可能下降，导致订单逐年萎缩的情况。

公司一方面采取多种措施稳定市场份额，另一方面加强新产品研发，用新产品销售逐步降低老产品订单下滑的风险。

### 4、安全环保相关风险

公司部分原材料、半成品或产成品是易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，正常生产过程中会产生一定数量的废水、废气、固体废物，存在一定的安全和环保风险。随着社会生活对环境保护意识的不断增强，环保要求将日趋提高，这都将导致公司的环保成本增加，从而有可能影响其盈利水平。

公司将不断强化现场安全环保隐患排查，重视员工安全环保意识教育，严格执行环保设施管理制度，健全风险防控措施，制定安全应急预案并组织员工进行现场安全应急演练，全面推进安全生产及环境应急能力建设，落实安全生产、环保责任；继续优化内部精细化管理，降本增效，调整产品结构，维持公司营业收入持续稳定增长，以抵消环保支出增加对经营业绩的不利影响。

### 5、贸易政策变动的风险

因进口国政策变动、税率调整或贸易摩擦导致关税成本上升，进而削弱产品价格竞争力，可能引发利润下降、订单流失或合规纠纷等问题，同时需应对不同国家的原产地规则、反倾销税等复杂规定带来的额外成本与法律风险。公司将持续跟踪国际贸易环境变化，健全风险防控机制，做好提前布局、动态调整，并整合法律、财务与运营等多维度资源进行化解贸易政策变化所带来的风险。

### 6、证券市场风险

影响股票价格的因素非常复杂，除了受公司本身的经营状况、盈利能力、发展前景和股利分配政策等因素影响之外，公司所处的上下游行业、宏观经济水平和国家政策、制度层面等也会影响股价。因此，公司提醒投资者，在购买本公司股票前，对股市的风险需要有充分的认识。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年05月20日	互动易平台	网络平台线上交流	其他	参与公司2024年度暨2025年第一季度网上业绩说明会的广大投资者	公司2024年度及2025年第一季度业绩交流	公司于2025年5月20日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2024年度暨2025年第一季度网上业绩说明会投资者活动记录表》

## 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

## 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，深入开展公司治理活动，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

#### 1、关于股东和股东（大）会

公司严格按照《上市公司股东会规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和公司《股东会议事规则》等相关法规制度的规定和要求召集、召开股东（大）会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。同时，公司聘请专业律师见证股东会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律法规规定，维护股东的合法权益。报告期内公司共召开了1次年度股东大会及3次临时股东（大）会，会议均由董事会召集召开。报告期内，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数10%以上的股东请求召开临时股东（大）会的情形，也无监事会提议召开的股东（大）会。按照《公司法》《公司章程》的规定应由股东会审议的重大事项均通过股东（大）会审议，不存在绕过股东（大）会或先实施后审议的情况。

#### 2、关于公司与控股股东

年度内，公司发生了控股股东变更。控制权变更前后，公司均拥有独立的业务、经营能力和完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定；公司的重大决策按《公司章程》等规定履行相应的审批程序，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司控股股东严格规范自身行为，通过股东大会行使股东权利，不存在直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司与控股股东及其所属企业的关联交易实行市场化操作，履行相应程序，交易公平合理，没有出现损害公司及股东特别是中小股东利益的情况。报告期内，公司不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦不存在为控股股东及其子公司违规提供担保的情形。

#### 3、关于董事与董事会

报告期内公司共召开8次董事会，公司董事会的召集、召开和表决程序等均严格遵守规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东会，从公司和全体股东的利益出发，忠实勤勉地履行职责，保障董事会的规范运作和科学决策。公司的独立董事在工作中保持充分的独立性，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对有关的事项予以关注，发挥了重要的决策参考以及监督制衡作用，切实维护公司和中小股东的利益。同时董事会不断加强下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会的有效运行，使各专门委员会了解公司生产经营情况，充分履行职责，为进一步推动公司治理和经营管理水平的提升贡献专业建议。报告期内，因换届或个人等原因，公司共计有三名独立董事离任，公司均严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序完成了相关董事的增补，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。

#### 4、关于监事与监事会

报告期内共召开1次监事会会议，公司监事会依照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，保证了公司监事会的规范运作。报告期内，因换届及公司章程的修改，公司不再设立监事会，监事会的相关职能由新一届董事会审计委员会承接，公司两名非职工监事、一名职工监事离任，公司的治理结构调整符合法律、法规的要求。

#### 5、关于经营管理层

公司高级管理人员包括总经理、董事会秘书及财务总监。公司经营管理层按照相关监管规则及《公司章程》《总经理工作细则》等制度的规定履行职责，严格执行董事会和股东（大）会的各项决议，积极推动业务发展及内部管理提升，较好地完成了年度各项业务指标和管理目标。

#### 6、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》要求，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，做到真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。公司指定《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网为公司的信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### 8、投资者关系管理

公司认真做好投资者关系管理工作，不断学习先进投资者关系管理经验，通过电话沟通、网上业绩说明会、互动易平台等多种方式，及时耐心地解答投资者提出的问题，将投资者的需求、建议及合理诉求及时向管理层汇报，促使广大投资者能够平等获取公司经营管理、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。

#### 9、内幕信息知情人登记管理

公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件。

公司将持续跟进上市公司治理相关法律法规的变化，不断完善公司治理的制度体系和运行机制，加强风险控制，进一步健全公司治理结构，提升公司治理水平，促进公司规范运作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

人员方面：公司在劳动人事及工资管理方面建立了完整独立的管理系统。公司高级管理人员均在本公司工作并领取报酬，未在控股股东及其他关联企业兼任除董事以外的任何职务。

资产方面：公司资产完整、独立，没有控股股东占用本公司资产的情况。

财务方面：公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度和子公司的财务管理制度。公司独立在银行开户，独立进行税务登记，独立依法纳税。控股股东未干预本公司的财务、会计活动。

机构方面：公司具有独立健全的法人治理结构和独立、完整的组织机构，控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在隶属关系。

业务方面：公司拥有完整的经营业务系统，具有自主经营能力，与控股股东、其所控股的其他子公司不存在实质性的同业竞争。控股股东正常履行股东权利，必要的关联事项均按照规定和市场化原则履行，履职程序规范化。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、董事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因

											股 )	
杨和荣	男	62	董事长	现任	2026年02月25日	2029年02月24日	0	803,000	803,000	0	0	担任公司董事前的交易
魏一雪	男	50	副董事长	现任	2024年5月21日	2029年02月24日						
杨评博	男	33	董事	现任	2026年02月25日	2029年02月24日						
杨元周	男	36	董事	现任	2026年02月25日	2029年02月24日						
陈华锋	男	43	董事	现任	2026年02月25日	2029年02月24日						
温广东	男	48	董事	现任	2026年02月25日	2029年02月24日						
路军	男	41	独立董事	现任	2026年02月25日	2029年02月24日						
徐虹	女	58	独立董事	现任	2026年02月25日	2029年02月24日						
杨载波	男	55	独立董事	现任	2025年02月11日	2029年02月24日						
何建国	男	61	总经理	现任	2026年02月25日	2029年02月24日						
戴栗峰	男	36	财务总监	现任	2026年02月25日	2029年02月24日						
			董事会秘书	现任	2026年02月25日	2029年02月24日						
施伟光	男	61	董事长	离任	2017年01月13日	2026年02月25日						
江鲁奔	男	44	董事	离任	2024年05月21日	2026年02月25日						
			总经理	离任	2024年05月22日	2026年02月25日						
王海	男	46	董事	离任	2020年09月16日	2026年02月25日						
王小丰	男	53	董事	离任	2019年07月12日	2026年02月25日						
覃宝明	男	53	董事	离任	2019年07月12日	2026年02月25日						
叶志锋	男	53	独立董事	离任	2025年07月21日	2026年02月25日						
侯昶	男	40	独立董事	离任	2025年07月21日	2026年02月25日						
郭益浩	男	61	独立董事	离任	2019年07月12日	2025年07月21日						
薛有冰	男	54	独立董事	离任	2019年07月12日	2025年07月21日						
李刚	男	49	监事会主席	离任	2024年05月21日	2025年07月21日						
万新波	男	43	职工监事	离任	2024年05月09日	2025年07月21日						
桂节美	男	45	监事	离任	2022年07月11日	2025年07月21日						
李洪仪	男	52	独立董事	离任	2023年09月13日	2025年02月11日						

卢勇帐	男	49	财务总监	离任	2020年04月28日	2026年02月25日						
谭宏高	男	52	董事会秘书	离任	2025年01月23日	2026年02月25日						
覃丽芳	女	50	董事会秘书	离任	2011年04月14日	2025年01月23日						
合计	-	--	--	--	--	--	0	803,000	803,000	0	0	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

- 2025年1月，公司董事会秘书覃丽芳女士因个人原因，辞去董事会秘书职务。
- 2025年1月，公司董事会独立董事李洪仪先生因个人原因，辞去公司第十届董事会独立董事职务。
- 2025年7月，公司董事会独立董事郭益浩先生、薛有冰先生因换届离任。
- 2025年7月，公司监事会监事李刚先生、桂节美先生及万新波先生因换届离任。
- 2026年2月，公司董事会非独立董事施伟光先生、江鲁奔先生、王海先生、王小丰先生及覃宝明先生因董事会提前换届离任，公司董事会独立董事叶志锋先生、侯昶先生因董事会提前换届离任。
- 2026年2月，因公司董事会提前换届改选，江鲁奔先生离任公司总经理职务、卢勇帐先生离任公司财务总监职务、谭宏高先生离任董事会秘书职务。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
覃丽芳	董事会秘书	解聘	2025年01月23日	个人原因
谭宏高	董事会秘书	聘任	2025年01月23日	工作调动
	董事会秘书	离任	2026年02月25日	换届
李洪仪	独立董事	离任	2025年02月11日	个人原因
杨载波	独立董事	被选举	2025年02月11日	工作调动
郭益浩	独立董事	离任	2025年07月21日	换届
薛有冰	独立董事	离任	2025年07月21日	换届
叶志锋	独立董事	被选举	2025年07月21日	换届
	独立董事	离任	2026年02月25日	换届
侯昶	独立董事	被选举	2025年07月21日	换届
	独立董事	离任	2026年02月25日	换届
施伟光	董事长	离任	2026年02月25日	换届
江鲁奔	董事	离任	2026年02月25日	换届
	总经理	离任	2026年02月25日	换届
王海	董事	离任	2026年02月25日	换届
王小丰	董事	离任	2026年02月25日	换届
覃宝明	董事	离任	2026年02月25日	换届
李刚	监事	离任	2025年07月21日	换届
桂节美	监事	离任	2025年07月21日	换届
万新波	监事	离任	2025年07月21日	换届
卢勇帐	财务总监	离任	2026年02月25日	换届
杨和荣	董事	被选举	2026年02月25日	换届
杨评博	董事	被选举	2026年02月25日	换届
杨元周	董事	被选举	2026年02月25日	换届
温广东	董事	被选举	2026年02月25日	换届
陈华锋	董事	被选举	2026年02月25日	换届
路军	独立董事	被选举	2026年02月25日	换届
徐虹	独立董事	被选举	2026年02月25日	换届
何建国	总经理	聘任	2026年02月25日	换届
戴栗峰	董事会秘书	聘任	2026年02月25日	换届

	财务总监	聘任	2026 年 02 月 25 日	换届
--	------	----	------------------	----

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事会成员

杨和荣：男，1963 年 10 月生，MBA，高级经济师，中国国籍，无境外居留权。1982 年 9 月至 1986 年 12 月任河南省煤炭基建公司助理工程师；1986 年 12 月至 1992 年 9 月任建行宁波分行科长，1992 年 9 月至 1996 年 4 月任建行宁波信托投资公司副总经理，1996 年 4 月至 1997 年 10 月任建行宁波分行国际部副总经理，1997 年 10 月至 2001 年 1 月任建行鄞州支行党组书记、行长；2001 年 1 月至 2006 年 2 月任宁波合和进出口有限公司总经理，2006 年 2 月至今任中哲控股集团有限公司董事长，并在其本人控制及参股的企业任董事、监事、经理等职务，2025 年 7 月至今任宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司董事、经理；2026 年 2 月起任广西河池化工股份有限公司董事长。

魏一雪：男，中国国籍，1976 年出生，本科学历。2000 年 12 月至 2002 年 5 月任中国蓝星（集团）股份有限公司法务处职员；2002 年 5 月至 2003 年 8 月任中蓝石化有限公司法务处副处长；2003 年 8 月至 2005 年 6 月任《信息早报》社法务处处长；2005 年 6 月至 2009 年 9 月任中国蓝星（集团）股份有限公司法务处副处长；2009 年 9 月至 2013 年 12 月任中国化工资产管理有限公司法务部副部长；2012 年 2 月至今任珠海经济特区海洋技术工程公司总经理（法定代表人）；2014 年 1 月至今任中国化工资产管理有限公司业务部副经理；2016 年 4 月至今任中国化工节能环保投资管理有限公司监事；2023 年 12 月 4 日至今任广西河池化学工业集团有限公司总经理；2024 年 5 月至今任广西河池化工股份有限公司副董事长。

杨评博：男，1992 年 12 月生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2015 年 10 月至 2016 年 12 月，任上海浦发银行宁波分行客户经理；2016 年 12 月至 2017 年 8 月，任上海小多金融服务有限责任公司咨询顾问；2017 年 8 月至 2019 年 7 月，任海益得凯欣投资咨询（上海）有限公司分析师；2019 年 7 月至今，任中哲控股集团有限公司副总裁，并在公司实控人杨和荣先生控制及参股的企业任董事、监事、经理等职务；2026 年 2 月起任广西河池化工股份有限公司董事。

杨元周：男，1989 年 10 月生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2012 年 7 月至 2021 年 12 月，任中国工商银行股份有限公司宁波市分行对公客户经理；2021 年 12 月至今，任中哲控股集团有限公司投融资管理中心总监，并在公司实控人杨和荣先生控制或参股的企业任董事、监事、经理等职务；2025 年 7 月至今，任宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司监事；2026 年 2 月起任广西河池化工股份有限公司董事。

陈华锋：男，1982 年 12 月生，工程硕士在读，中国国籍，无境外居留权。2011 年 9 月至 2023 年 9 月，任浙江传化合成材料股份有限公司副总经理兼总工；2023 年 10 月至今，任中哲（浙江）高分子新材料有限公司总经理，并在公司实控人杨和荣先生控制或参股的企业任董事、监事、经理等职务；2026 年 2 月起任广西河池化工股份有限公司董事。

温广东：男，1978 年 2 月生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2003 年 9 月至 2008 年 12 月，任银泰控股股份有限公司财务副经理；2008 年 12 月至 2011 年 4 月，任杉杉股份有限公司财务部长；2011 年 8 月至 2012 年 8 月，任吉品科技股份有限公司财务总监；2013 年 1 月至今任中哲控股集团有限公司财务审计中心总监，并在公司实控人杨和荣先生控制或参股的企业任董事、监事、经理等职务；2026 年 2 月起任广西河池化工股份有限公司董事。

路军：男，1984 年 10 月生，博士研究生、会计学副教授，中国国籍，无境外居留权。2012 年 6 月至今，在浙江财经大学任会计、审计、财务管理方面的教师。2025 年 9 月至今，任杭州优云科技股份有限公司独立董事；2026 年 2 月起任广西河池化工股份有限公司独立董事。

徐虹：女，1968 年 4 月生，研究生学历，中国国籍，无境外居留权。1990 年 8 月至 2008 年 10 月，徐虹女士先后任宁波市中级人民法院刑庭副庭长、研究室主任；2008 年 10 月至今，徐虹女士先后任浙江波宁律师事务所执行主任、副主任、管委会主任、党支部书记、二级律师。2023 年 3 月至今，任广博集团股份有限公司独立董事；2026 年 2 月起任广西河池化工股份有限公司独立董事。

杨载波，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，中国注册会计师。自 2015 年 5 月至今任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）技术合伙人。2025 年 2 月至今任广西河池化工股份有限公司独立董事。

### (2) 高级管理人员

何建国：男，1964年6月生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。1999年1月至2008年4月任重庆中哲南松医药科技有限公司副总经理；2008年4月至2012年4月任重庆中哲南松医药科技有限公司总经理；2012年4月至2019年12月任重庆中哲南松医药科技有限公司董事长兼法定代表人；2019年12月至今任重庆中哲南松医药科技有限公司总经理兼法定代表人、董事；2016年5月至2020年5月任重庆南松凯博生物制药有限公司董事长兼法定代表人；2020年5月至2022年4月任重庆南松凯博生物制药有限公司执行董事、总经理兼法定代表人；2022年4月至2025年7月任重庆南松凯博生物制药有限公司执行董事；2025年7月至今任重庆南松凯博生物制药有限公司总经理；2026年2月起任广西河池化工股份有限公司总经理。

戴栗峰：男，1989年10月生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2013年3月至2016年3月任上海鸿厚贸易有限公司财务经理；2016年3月至2016年12月任宁波保税区银亿金属材料有限公司财务经理；2016年12月至2020年3月任广西河池化工股份有限公司财务经理；2020年3月至2020年11月任宁波卓越圣龙工业技术有限公司财务经理、宁波保税区凯启精密制造有限公司财务经理；2020年11月至2026年2月任中哲控股集团有限公司财务审计中心副总监；2026年2月起任广西河池化工股份有限公司财务总监、董事会秘书。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨和荣	宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司	经理，董事	2025年07月23日		否
杨元周	宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司	监事	2025年07月23日		否
魏一雪	广西河池化学工业集团有限公司	执行董事兼总经理	2024年04月08日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨和荣	中哲控股集团有限公司	董事长兼总经理	2007年11月15日		是
杨和荣	宁波哲信科技有限公司	董事长	2021年12月14日		否
杨和荣	宁波天荣未来园区管理有限公司	执行董事	2023年04月04日	2026年03月04日	否
杨和荣	宁波中哲安全技术有限公司	董事长	2006年07月21日		否
杨和荣	宁波银盈投资管理有限公司	董事	2016年06月30日		否
杨和荣	宁波合恒制衣有限公司	董事长	2018年03月27日		否
杨和荣	上海颌肤医疗科技有限公司	董事长	2019年12月13日		否
杨和荣	宁波中哲迪尚品牌管理有限公司	董事长	2021年12月24日		否
杨和荣	宁波合和机械设备有限公司	执行董事	2003年11月17日		否
杨和荣	宁波松和制衣有限公司	董事长	2001年12月17日		否
杨和荣	淮安中哲制衣有限公司	董事	2025年05月21日		否
杨和荣	江苏中哲服饰有限公司	执行董事，经理	2017年07月14日		否
杨和荣	宁波翼动通讯科技有限公司	董事长	2014年12月30日		否
杨和荣	北京中青华云新媒体科技有限公司	董事	2017年02月10日		否
杨和荣	宁波银睿创业投资基金有限公司	董事	2009年11月09日		否
杨和荣	宁波中哲杰斯卡置业有限公司	董事长	2010年08月25日		是
杨和荣	宁波中哲杰斯卡置业有限公司	总经理	2015年12月18日		是
杨和荣	淮安中哲汽车安全系统有限公司	执行董事兼总经理	2011年11月18日		否
杨和荣	宁波中哲微电子科技有限公司	执行董事兼总经理	2018年03月30日		否
杨和荣	宁波中哲医疗科技有限公司	执行董事	2016年03月24日		否

杨和荣	浙江银信博荣电子科技股份有限公司	董事	2016年10月12日		否
杨和荣	中哲物产（上海）贸易有限公司	执行董事	2021年10月11日		否
杨和荣	中哲物产（海南）资源有限公司	执行董事	2021年09月29日		否
杨和荣	宁波佳虹实业有限公司	执行董事兼总经理	2017年09月28日		否
杨和荣	宁波合和杰斯卡服饰有限公司	董事长，经理	2025年05月20日		否
杨和荣	宁波梅山保税港区合和哲韬企业管理有限公司	执行董事，经理	2019年01月31日		否
杨和荣	宁波中汇投资有限公司	董事长	2005年05月11日		否
杨和荣	宁波中汇投资有限公司	董事长兼总经理	2019年06月25日		否
杨和荣	宁波优迪凯投资咨询有限公司	执行董事兼总经理	2007年09月26日		否
杨和荣	宁波善行投资有限公司	执行董事兼总经理	2012年10月19日		否
杨和荣	中哲农产品有限公司	董事长	2023年02月15日		否
杨和荣	宁波中哲无限数字科技有限公司	执行董事	2016年12月29日		否
杨和荣	浙江中哲新能源有限公司	董事长	2021年01月11日		否
杨和荣	河南中哲服饰科技有限公司	执行董事兼总经理	2021年01月06日		否
杨和荣	中哲物产集团有限公司	董事长	2018年04月11日		否
杨和荣	淮安中哲实业有限公司	执行董事兼总经理	2011年10月28日		否
杨和荣	中哲（浙江）高分子新材料有限公司	董事长	2024年02月27日		否
杨和荣	中哲服饰集团有限公司	经理，董事	2024年12月30日		否
魏一雪	珠海经济特区海洋技术工程公司	负责人	2012年02月22日		否
魏一雪	中国化工资产管理有限公司	业务部副总	2013年12月01日		是
杨评博	成都中哲国际贸易有限公司	经理，董事	2025年05月26日		否
杨评博	宁波中哲寰球贸易有限公司	经理，董事	2025年05月09日		否
杨评博	宁波曜博贸易有限公司	经理，董事	2024年05月29日		否
杨评博	宁波成哲智能科技有限公司	董事	2023年01月17日		否
杨评博	上海颌肤医疗科技有限公司	董事	2019年12月13日		否
杨评博	浙江精研深蓝新能源科技有限公司	董事	2021年02月18日		否
杨评博	浙江银信博荣电子科技股份有限公司	董事长	2021年08月11日		否
杨评博	宁波银信智康科技有限公司	董事长兼总经理	2021年08月24日		否
杨评博	浙江中哲睿和品牌管理有限公司	执行董事兼总经理	2023年08月02日		否
杨评博	宁波哲宝国际贸易有限公司	经理，董事	2022年03月03日		否
杨评博	宁波合和进出口有限公司	经理，董事	2024年02月26日		否
杨评博	宁波大象焕新洗涤有限公司	董事长	2025年06月30日		否
杨评博	上海青密实业有限公司	董事长	2023年03月27日		否
杨评博	浙江天哲未来数字产业发展有限公司	董事	2022年01月05日		否
杨评博	安理中哲（上海）健康管理有限公司	监事	2021年03月23日		否
杨评博	安理中哲（淮南）健康管理有限公司	监事	2021年11月17日	2026年03月03日	否
杨评博	广元市安锐新材料科技有限公司	执行董事	2023年11月21日		否
杨评博	浙江中哲寰宇贸易有限公司	经理，董事	2024年05月08日		否
杨元周	宁波美高厨具有限公司	董事	2022年06月09日		否
杨元周	宁波精研良造新能源科技有限公司	董事	2023年05月23日		否
杨元周	上海青密实业有限公司	董事	2023年09月22日		否
杨元周	中哲（浙江）高分子新材料有限公司	董事	2024年02月27日		否
杨元周	宁波曜博贸易有限公司	财务负责人	2025年05月19日		否
杨元周	宁波大象焕新洗涤有限公司	董事	2025年06月30日		否
陈华锋	中哲（浙江）高分子新材料有限公司	董事	2024年02月27日		是
陈华锋	宁波哲创贸易有限公司	董事	2024年05月13日		否
陈华锋	宁波新溶聚企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2024年03月06日		否
陈华锋	宁波如柏投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2024年07月24日		否
温广东	宁波市鄞州睿宁国际贸易有限公司	执行董事兼总经理	2015年08月20日		否
温广东	宁波翼动通讯科技有限公司	董事	2016年08月12日		否
温广东	北京群力天成网络技术有限公司	监事	2017年12月05日		否
温广东	淮安中哲制衣有限公司	监事	2018年08月20日		否
温广东	宁波中哲安全技术有限公司	监事	2018年10月22日		否
温广东	上海颌肤医疗科技有限公司	监事	2019年09月04日		否

温广东	宁波中哲漆道人工智能科技有限公司	监事	2019年10月31日		否
温广东	中哲物产集团有限公司	财务负责人	2020年03月19日		否
温广东	中哲农产品有限公司	财务负责人	2020年03月19日		否
温广东	四川汇能中哲新材料有限公司	监事	2020年06月23日		否
温广东	广元市安锐新材料科技有限公司	监事	2021年10月14日		否
温广东	宁波哲信科技有限公司	监事	2021年12月14日		否
温广东	中哲能源化工有限公司	财务负责人	2025年06月22日		否
温广东	宁波中汇投资有限公司	财务负责人	2025年07月25日		否
温广东	宁波中哲迪尚品牌管理有限公司	财务负责人	2025年10月29日		否
温广东	浙江中哲新能源有限公司	董事	2026年01月04日		否
温广东	淮安中哲实业有限公司	监事	2011年10月28日		否
温广东	上海中哲国际贸易有限公司	监事	2016年10月20日		否
温广东	江苏中哲新材料科技有限公司	监事	2011年08月18日		否
温广东	江苏中哲服饰有限公司	监事	2017年07月14日		否
温广东	广东伊万生物医药科技有限公司	监事	2010年11月25日		否
温广东	江苏中哲碳光子研发中心有限公司	执行公司事务的董事	2025年02月12日		否
温广东	河南中哲服饰科技有限公司	财务负责人	2022年10月15日		否
路军	浙江财经大学	教师	2012年06月01日		是
路军	杭州优云科技股份有限公司	独立董事	2025年09月07日		是
徐虹	浙江波宁律师事务所	副主任、管委会主任、党支部书记	2008年10月01日		是
徐虹	广博集团股份有限公司	独立董事	2023年03月07日		是
杨载波	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	技术合伙人	2015年05月01日		是
何建国	重庆中哲南松医药科技有限公司	董事、经理	2012年06月14日		否

注：重庆中哲南松医药科技有限公司，系由重庆南松医药科技有限公司更名。

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 1、公司董事（独立董事除外）、监事不因其担任的董事、监事职务在本公司领取薪酬。
- 2、独立董事津贴按照公司 2016 年第二次临时股东大会审议批准标准每人每年 10 万元，从其到任之日起，按日历月份计算，每月支付一次。除上述津贴外，无其他报酬。
- 3、公司职工监事未在公司领取监事津贴，按其在公司所任职务领取相应报酬；
- 4、公司高级管理人员年度薪酬由基本薪酬和年终目标绩效奖金两部分组成，其中基本薪酬按月发放，年终目标绩效奖金根据公司年度经营业绩及生产经营发展状况，考虑岗位职责及工作业绩等因素，由董事会授权公司董事会薪酬与考核委员会审核批准后发放。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨和荣	男	62	董事长	现任	0	是
魏一雪	男	50	副董事长	现任	0	是
杨评博	男	33	董事	现任	0	是
杨元周	男	36	董事	现任	0	是
陈华锋	男	43	董事	现任	0	是
温广东	男	48	董事	现任	0	是
路军	男	41	独立董事	现任	0	否
徐虹	女	58	独立董事	现任	0	否

杨载波	男	55	独立董事	现任	8.75	否
何建国	男	61	总经理	现任	0	否
戴栗峰	男	36	财务总监	现任	0	是
			董事会秘书	现任		
施伟光	男	61	董事长	离任	0	是
江鲁奔	男	44	董事	离任	45.63	否
			总经理	离任		
覃宝明	男	53	董事	离任	0	是
郭益浩	男	61	独立董事	离任	5.83	否
薛有冰	男	54	独立董事	离任	5.83	否
李洪仪	男	52	独立董事	离任	1.25	否
李刚	男	49	监事会主席	离任	0	是
桂节美	男	45	监事	离任	0	是
万新波	男	43	职工监事	离任	21	否
卢勇帐	男	49	财务总监	离任	31.01	否
谭宏高	男	52	董事会秘书	离任	31.52	否
覃丽芳	女	50	董事会秘书	离任	2.1	否
叶志锋	男	53	独立董事	离任	4.17	否
侯昶	男	40	独立董事	离任	4.17	否
合计	--	--	--	--	161.26	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	执行《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，实际获薪：独立董事按 2016 年第二次临时股东大会通过的《关于调整独立董事津贴的议案》，高级管理人员按第十届董事会审计委员会 2025 年第一次会议通过的《公司高级管理人员 2025 年薪酬考核方案》及第十二届董事会第二次会议通过《关于核定公司高级管理人员 2025 年度薪酬的议案》
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	无
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

其他情况说明

适用 不适用

## 五、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
施伟光	8	8	0	0	0	否	4
魏一雪	8	8	0	0	0	否	4
江鲁奔	8	8	0	0	0	否	4
王海	8	8	0	0	0	否	4
王小丰	8	8	0	0	0	否	4
覃宝明	8	8	0	0	0	否	4
郭益浩	4	4	0	0	0	否	2

薛有冰	4	4	0	0	0	否	2
李洪仪	1	1	0	0	0	否	1
杨载波	8	8	0	0	0	否	4
叶志锋	4	4	0	0	0	否	2
侯昶	4	4	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

## 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规的要求，积极出席公司董事会、列席公司股东大会，主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对公司审议的各类事项作出科学审慎决策，在公司重大决策方面提出了很多宝贵的专业性建议，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第十届董事会审计委员会	郭益浩、薛有冰、李洪仪、魏一雪、王小丰	1	2025 年 02 月 06 日	审议《2024 年度财务报表》	同意本次会议议案内容	无	无
第十届董事会审计委员会	郭益浩、薛有冰、杨载波、魏一雪、王小丰	3	2025 年 04 月 15 日	审议审计机构初审的公司 2024 年度财务报表	对审计机构编制的初审公司 2024 年度财务报表提出修改意见	无	无
			2025 年 04 月 23 日	审议《2024 年度财务报告》《2024 年年度报告及摘要》《关于 2024 年度计提资产减值准备及报废部分资产》《2024 年内部控	同意本次会议议案内容	无	无

				制报告》《关于会计师事务所 2024 年度履职情况评估报告》《关于董事会审计委员会 2024 年度对会计师事务所履行监督职责情况的报告》《2025 年度内部审计工作计划》			
			2025 年 04 月 27 日	审议公司 2025 年第一季度报告	同意本次会议议案内容	无	无
第十一届董事会审计委员会	叶志锋、杨载波、侯昶、魏一雪、王小丰	5	2025 年 07 月 21 日	审议关于聘任公司财务总监的事项、关于聘任公司内部审计部门负责人事项	同意本次会议议案内容	无	无
			2025 年 08 月 25 日	审议《2025 年半年度财务报告》	同意本次会议议案内容	无	无
			2025 年 10 月 22 日	审议公司 2025 年第三季度报告	同意本次会议议案内容	无	无
			2025 年 11 月 03 日	审议《2025 年会计师事务所选聘方案》	同意本次会议议案内容	无	无
			2025 年 11 月 17 日	审议《关于选聘 2025 年会计师事务所的议案》	同意本次会议议案内容	无	无
第十届提名委员会	薛有冰、施伟光、魏一雪、郭益浩、李洪仪	1	2025 年 01 月 22 日	审议《关于补选第十届董事会独立董事的议案》《关于聘任董事会秘书的议案》	同意本次会议议案内容	无	无
	薛有冰、施伟光、魏一雪、郭益浩、杨载波	1	2025 年 06 月 30 日	审议第十一届董事会非独立董事、独立董事候选人	同意本次会议议案内容	无	无
第十一届提名委员会	侯昶、杨载波、叶志锋、施伟光、魏一雪	1	2025 年 07 月 21 日	审议聘任公司高级管理人员	同意本次会议议案内容	无	无
第十届董事会薪酬与考核委员会	杨载波、施伟光、魏一雪、郭益浩、薛有冰	2	2025 年 03 月 06 日	审议《河化股份 2025 年度高管薪酬考核方案》《南松凯博 2025 年度高管薪酬考核方案》	同意本次会议议案内容	无	无
			2025 年 04 月 15 日	审议《关于核定公司高管 2024 年度薪酬的议案》	同意本次会议议案内容	无	无
第十届董事会战略决策委员会	施伟光、魏一雪、王小丰、覃宝明、杨载波	1	2025 年 04 月 23 日	审议公司 2025 年度经营规划	同意本次会议议案内容	无	无
第十一届董事会独立董事专门会议	杨载波、叶志锋、侯昶	1	2025 年 08 月 25 日	审议《关于继续向控股股东及其关联方借款的议案》	同意本次会议议案内容	无	无

## 七、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	7
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	163
报告期末在职员工的数量合计（人）	170
当期领取薪酬员工总人数（人）	166
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	46
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	121
销售人员	4
技术人员	24
财务人员	5
行政人员	13
其他（离岗休养）	3
合计	170
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	4
本科	25
大专	19
中专及以下	122
合计	170

### 2、薪酬政策

报告期内，公司按照国家有关劳动法律法规的规定，与员工签订劳动合同，为员工缴纳五险一金，依据公司所处地区、参照同行业薪资水平、结合实际经营情况和具体岗位要求，建立科学合理的薪酬激励机制，采取固定工资和绩效考核的方式，保证公平、公正，坚持按劳分配、奖勤罚懒的原则，使薪酬与岗位价值和工作业绩紧密结合，鼓励员工充分发挥个人才智，促进公司发展。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

### 3、培训计划

公司建立了较为完善的培训体系，制订年度培训计划，对入职新员工进行入职培训，对在职员工进行素质类、管理类、专业技能类培训，采取外部培训和公司级、部门级、班组级的内部培训模式，以授课讲解、实演实操的方法，提高员工专业技能和综合素质。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 九、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十一、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

根据《公司法》《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，公司建立了较为完善的法人治理结构和内部控制管理体系，公司持续优化内部控制体系并有效运行，保障公司和全体股东的利益。

报告期内，公司根据现行法规进一步梳理和优化公司各项内控制度：根据《上市公司章程指引》等法律法规、规范性文件对《公司章程》及其附件《股东大会议事规则》（修订完成后，《股东大会议事规则》名称变更为《股东会议事规则》）《董事会议事规则》）内容进行修订；同时修订和完善了《独立董事制度》《对外投资管理制度》《募集资金管理制度》《对外担保管理制度》《董事会专门委员会实施细则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《信息披露事务管理制度》《子公司管理制度》《关联交易管理制度》《规范与关联方资金往来的管理制度》《证券投资内控制度》《内部审计制度》《董事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》《内幕信息知情人登记管理制度》《投资者关系管理制度》《会计师事务所选聘制度》；另结合公司实际，制定了《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《信息披露暂缓与豁免事务管理制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》。通过对公司内部控制程序进行审视和补充，进一步规范公司管理制度、部门工作职责及岗位责任制，不断强化内控的执行力度，加强公司控制和管理，保证了公司内控体系的完整及有效性。

根据公司财务报告与非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现财务报告与非财务报告内部控制重大缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十二、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

### 十三、内部控制评价报告或内部控制审计报告

#### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 刊登的《广西河池化工股份有限公司 2025 年年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为或事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为或事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重大缺陷：1) 董事、监事和高级管理人员舞弊；2) 企业更正已公布的财务报告；3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4) 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为或事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为或事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重要缺陷：1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2) 未建立反舞弊程序和控制措施；3) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施，且没有相应的补偿性控制；4) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。</p>
定量标准	<p>一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷导致的财务报告错报超过本期利润 10%或营业收入 5%则认定为重大缺陷。如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷导致的财务报告错报超过本期利润 5%但不超过 10%，或营业收入 3%但不超过 5%则认定为重要缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。</p>	<p>如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接损失占本企业总资产（净资产或销售收入）的 1%认定为重大缺陷；如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正虽然未达到重大缺陷水平、但仍应引起董事会和管理层重视的，就应将该缺陷认定为重要缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量	0	

(个)	
-----	--

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，河化股份于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 24 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 刊登的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十四、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 十五、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	重庆南松凯博生物制药有限公司	<a href="http://183.66.66.47:10001/eps/index/enterprise-search">http://183.66.66.47:10001/eps/index/enterprise-search</a>

## 十六、社会责任情况

### 1、股东和债权人权益保护

公司注重保障股东特别是中小股东的利益，严格按照法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司积极履行信息披露义务，严格按照信息披露相关要求，在指定信息披露媒体上发布定期报告和相关文件、股东大会及董事会相关决议公告，以及公司重大事项公告等，确保投资者能及时、准确地了解公司信息。同时，公司注重投资者关系维护，建立了良好的互动平台，通过投资者互动平台、电话交流、电子邮箱等方式与投资者保持良好的沟通。

公司高度重视债权人合法权益的保护。公司加强日常经营管理和内部控制措施，确保公司财务稳健与公司资产、资金安全，并及时向债权人通报与其权益相关的重大信息，积极配合并支持债权人依法了解公司有关财务、经营管理等情况。

### 2、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规规定，与员工签订规范的《劳动合同》，提供包括员工住宿、班车、餐饮在内的多项员工福利。公司不定期组织员工进行知识和技能的培训，鼓励在职教育，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。公司切实关注员工健康、安全，定期开展员工职业健康检查。

### 3、供应商与客户权益保护

公司长期以来遵循平等、互利的原则，与供应商、客户建立了长期良好的合作关系。公司注重与供应商的沟通与协调，不断完善采购流程与机制，为供应商创造良好的竞争环境，共同构筑互利互信的合作平台。公司不断完善销售服务体系，确保产品质量，为客户提供满足其需求的优质产品。

### 4、安全生产及环境保护

公司注重安全生产，通过安全生产制度的贯彻执行、生产设备的定期维护、安全生产教育培训、组织开展日常专项安全监督检查及安全工作考核评价，保障完成安全生产目标。

公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排工作。报告期内公司进一步增加环保设施的投入，改进工艺设备，提高产能转化效率，达到节能减排的目的。报告期内环保设施运行稳定，公司各项排污指标均已达到行业标准。

## 十七、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展扶贫和乡村振兴工作。

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	宁波中哲瑞和企业管理有限公司	关于同业竞争、关联交易、独立性方面的承诺	<p>一、关于同业竞争</p> <p>本公司和本公司所控制的企业及一致行动人将努力避免与上市公司之间产生同业竞争：</p> <p>1、截至本承诺函签署之日，本公司及所控制的企业与上市公司及其控股子公司间不存在实质同业竞争。</p> <p>2、本公司及本公司控制的其他公司、企业及其他经济组织不利用本公司对上市公司的控股权进行损害上市公司及其中小股东、控股子公司合法权益的活动。</p> <p>3、本公司将采取积极措施避免发生与上市公司及其控股子公司主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，并促使本公司控制企业避免发生与上市公司及其控股子公司主营业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。</p> <p>4、本承诺在本公司作为上市公司控股股东期间持续有效。本公司保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将依法承担相应的赔偿责任。</p> <p>二、关于关联交易</p> <p>本公司和本公司所控制的企业及一致行动人将努力规范与上市公司之间的关联交易：</p> <p>1、本次权益变动完成后，将尽量减少并规范与上市公司及其控股子公司之间的关联交易；</p> <p>2、在作为上市公司控股股东期间，本公司保证本公司及本公司控制的其他企业将来与上市公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的；</p> <p>3、在作为上市公司控股股东期间，本公司将诚信和善意履行作为上市公司控股股东的义务，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法与上市公司签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益；</p> <p>4、在作为上市公司控股股东期间，本公司及本公司控制的其他企业保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本公司及本公司控制的其他企业的关联交易时切实遵守在上市公司董事会和股东大会上进行关联交易表决时的回避程序；</p> <p>5、在作为上市公司控股股东期间，保证不通过关联交易损害上市公司及其上市公司其他股东的合法权益；</p> <p>6、如因信息披露义务人未履行本承诺而给上市公司造成损失的，本承诺人对因此给上市公司造成的损失予以赔偿。</p>	2025年09月15日	长期	正在履行中

		<p>三、关于上市公司独立性</p> <p>(一) 保证上市公司资产独立完整</p> <p>1、保证河化股份具有与经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及知识产权的所有权或者使用权，具有独立的原材料采购和产品销售系统。</p> <p>2、保证河化股份具有独立完整的资产，其资产全部处于河化股份的控制之下，并为河化股份独立拥有和运营。</p> <p>3、本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式违规占用河化股份的资金、资产；不以河化股份的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务提供担保</p> <p>(二) 保证上市公司人员独立</p> <p>1、保证河化股份的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在河化股份任职并在河化股份领取薪酬，不在本公司及本公司控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。</p> <p>2、保证河化股份的劳动、人事及薪酬管理与本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>3、向河化股份推荐董事、监事、高级管理人员人选均通过合法程序进行，不得超越河化股份董事会和股东大会作出人事任免决定。</p> <p>(三) 保证上市公司的财务独立</p> <p>1、保证河化股份建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务会计制度。</p> <p>2、保证河化股份独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>3、保证河化股份的财务人员不在本公司及本公司控制的其他企业兼职。</p> <p>4、保证河化股份依法独立纳税。</p> <p>5、保证河化股份能够独立作出财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不违法干预河化股份的资金使用调度。</p> <p>(四) 保证上市公司机构独立</p> <p>1、保证河化股份建立健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>2、保证河化股份内部经营管理机构依照法律、法规和公司章程独立行使职权。</p> <p>(五) 保证上市公司业务独立</p> <p>1、保证河化股份拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>2、保证除通过行使股东权利之外，不对河化股份的业务活动进行干预。</p> <p>3、保证本公司及本公司控制的其他企业避免与河化股份产生实质性同业竞争。</p> <p>4、本公司及本公司控制的其他企业在与河化股份进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。</p> <p>本次交易完成后，本公司不会损害河化股份的独立性，在资产、人员、财务、机构和业务上与河化股份相互独立，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护河化股份的独立性。</p>			
宁波中哲瑞和企业企业管理咨询有限	股份减持承诺	自通过本次交易取得上市公司股份之日起 18 个月内，不转让其直接或间接持有的上市公司股份，但向其实际控制人控制的其他主体转让上市公司股份的情形除外。	2025年12月17日	2027年6月16日	正在履行

	公司					
	宁波银亿控股有限公司；熊续强	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、承诺人目前所从事的业务或控股、实际控制的其他企业与河池化工不存在同业竞争问题；</p> <p>2、承诺人及控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与河池化工主营业务构成实质性竞争的业务。</p> <p>3、除非承诺人不再是河池化工控股股东或熊续强先生不再是河池化工的实际控制人，本承诺始终有效。</p> <p>4、承诺人将继续严格按照《公司法》等法律法规以及河池化工《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>5、承诺人与河池化工之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按河池化工章程、河池化工有关关联交易的决策制度、相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害河池化工及其他股东的合法权益。</p> <p>6、承诺人违反上述承诺给河池化工及其他股东造成的损失将由承诺人相应承担。</p>	2016年04月08日	2025年12月17日	履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	何建国、何卫国、徐宝珠	其他承诺	<p>承诺人：徐宝珠、何建国、何卫国。</p> <p>本人充分认可并尊重熊续强作为上市公司实际控制人的地位；本人参与本次交易的不存在谋求获得上市公司实际控制权的意图；本人及本人控制的主体不会以任何直接或间接的方式参与本次交易募集配套资金的认购。本次交易完成后的60个月内，本人不会增持上市公司股份（但因上市公司以资本公积金转增股本等被动因素增加的除外）；不会通过接受委托、征集投票权、签订一致行动协议等方式增加上市公司的表决权；不会采取与他人签订一致行动协议或通过其他安排，协助他人控制上市公司股份；本人亦不会单独或者通过与他人一致行动等方式谋求上市公司董事会层面的控制权。</p>	2020年01月06日	2025年01月06日	履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	广西河池化学工业集团公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	严格按照《公司法》等法律法规以及河池化工公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及河化集团事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；河化集团承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求河池化工向河化集团提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，以双方协议规定的方式进行处理，避免损害广大中小股东权益的情况发生。	2006年09月26日	长期	正在履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	江帆，陆建香
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于原审计机构已连续八年为公司提供审计服务，为保证审计工作的独立性和客观性，同时考虑公司未来业务发展情况和整体审计工作需求等情况，综合考虑市场信息，基于审慎性原则以及公司对审计服务的需求，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》的相关规定，经综合评估及审慎研究，公司拟聘任尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2025 年度财务报告和内部控制审计机构。公司已就变更会计师事务所的相关事宜与前后任会计师事务所进行了沟通，前后任会计师事务所已明确知悉本次变更事项并确认无异议。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付年报审计费及内部控制审计费用 70 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期收回金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------	--------------------	----------------	----	--------------	--------------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期 利息 (万 元)	期末余额 (万元)	
宁波银亿控股有限公司	原控股股东	关联借款	11,580.62	30.37	11,610.99	2.90%	30.37	0.00	
广西银亿科技材料有限公司	原控股股东关联方	关联借款	193.00		193.00	2.90%		0.00	
广西银亿高新技术研发有限公司	原控股股东关联方	关联借款	564.07	5.81	569.88	2.90%	5.81	0.00	
宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司	控股股东	关联借款	0.00	4,619.90	0.00	2.90%	8.90	4,619.90	
广西河池化学工业集团有限公司	持股 5% 以上的股东	关联往来	109.80					109.80	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响			关联债务是为满足公司生产经营发展资金需求形成的，有利于提高公司融资效率，降低融资成本，按照市场公平原则定价，体现了公司控股股东对公司的支持，没有损害公司利益或中小股东利益的情况。						

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2025 年 7 月 12 日在巨潮资讯网披露了《关于与专业投资机构共同投资的公告》（公告编号：2025-022），公司拟作为有限合伙人与普通合伙人宁波梅山保税港区兴融盛资产管理有限公司，及其他有限合伙人共同签署《深圳鹏誉弘源创业投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，拟共同出资设立深圳鹏誉弘源创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“鹏誉弘源”、“合伙企业”），首批合伙人的认缴出资总额 1100 万元人民币，其中公司以自有资金出资人民币 500 万元，占鹏誉弘源认缴出资总额的 45.45%。2025 年 11 月，鉴于合伙企业的基金备案手续仍未完成，合伙企业未实际开展投资经营活动，公司基于资金使用效率及运营管理等方面考虑，公司决定退出合伙企业。具体内容详见公司于 2025 年 11 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于与专业投资机构共同投资进展暨退出投资的公告》（公告编号：2025-040）

2、2025 年 8 月，银亿控股的股东银亿集团、宁波如升实业有限公司（以下简称“宁波如升”）与北京胜顶科技有限公司（以下简称“北京胜顶”）达成了合作意向，银亿控股之全体股东拟将所持银亿控股 100%股权转让给北京胜顶或其指定方。本次交易合作意向以银亿集团有限公司等十七家合并重整企业的重整投资人厦门象达投资合伙企业（有限合伙）将剩余第三期重整投资款支付完毕为生效条件。2025 年 8 月 15 日公司接到银亿控股发来《告知函》知悉：截至 2025 年 8 月 14 日（含当天），银亿集团有限公司等十七家合并重整企业的重整投资人厦门象达投资合伙企业（有限合伙）剩余第三期重整投资款 3.52 亿元未完成支付。银亿集团、如升实业与北京胜顶达成的合作意向未生效。银亿集团、如升实业将在 3 个工作日内无息返还北京胜顶已支付的定金，合作意向自动解除。具体内容详见公司于 2025 年 8 月 7 日、8 月 16 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

3、2025 年 9 月，公司控股股东银亿控股与中哲瑞和签署资产转让协议，将其持有的公司 8,700 万股股份（占公司总股本的 23.76%）和对公司享有的全部应收款项转让给中哲瑞和。交易对价合计为 63,200.00 万元，其中 8,700 万股股份的交易对价为 58,589.00 万元，银亿控股对公司享有的全部应收款项的交易对价为 4,611.00 万元。2025 年 12 月 18 日，本次资产协议转让之股份转让已完成过户登记手续，并取得了中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，公司控股股东变更为中哲瑞和，实际控制人变更为杨和荣先生。具体内容详见公司分别于 2025 年 9 月 11 日、9 月 13 日、9 月 16 日、11 月 19 日、12 月 9 日、12 月 19 日、12 月 30 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东签署〈资产转让协议〉暨控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2025-034）、《简式权益变动报告书》《详式权益变动报告书》《广发证券关于河化股份详式权益变动报告书之财务顾问核查意见》《关于控制权拟发生变更的进展暨签署补充协议的公告》（公告编号：2025-036）、《关于控制权拟发生变更的进展公告》（公告编号：2025-041）、《关于控股股东股份解除质押及协议转让公司股份过户完成暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2025-043）、《关于债权人变更的公告》（公告编号：2025-044）。

## 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	366,122,195	100.00%						366,122,195	100.00%
1、人民币普通股	366,122,195	100.00%						366,122,195	100.00%
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	366,122,195	100.00%						366,122,195	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	29,950	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	27,793	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条	持有无限售条件的股份	质押、标记或冻结情况

					件的股 份数量	数量	股份状 态	数量
宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司	境内非国有法人	23.76%	87,000,000	87,000,000	0	87,000,000	不适用	0
广西河池化学工业集团有限公司	国有法人	10.24%	37,493,589	0.00	0	37,493,589	质押	37,493,589
孟宪明	境内自然人	1.00%	3,678,800	3,678,800.00	0	3,678,800	不适用	0
王春明	境内自然人	0.55%	2,006,601	-653,400.00	0	2,006,601	不适用	0
孙玉华	境内自然人	0.53%	1,952,700	-362,600.00	0	1,952,700	不适用	0
李玉娣	境内自然人	0.52%	1,899,000	-153,353.00	0	1,899,000	不适用	0
陈卫东	境内自然人	0.50%	1,842,775	546,800.00	0	1,842,775	不适用	0
沈云雷	境内自然人	0.44%	1,611,300	1,611,300.00	0	1,611,300	不适用	0
朱维君	境内自然人	0.39%	1,434,400	-471,800.00	0	1,434,400	不适用	0
李志阳	境内自然人	0.35%	1,293,400	-661,100.00	0	1,293,400	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）								无
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司	87,000,000	人民币普通股	87,000,000					
广西河池化学工业集团有限公司	37,493,589	人民币普通股	37,493,589					
孟宪明	3,678,800	人民币普通股	3,678,800					
王春明	2,006,601	人民币普通股	2,006,601					
孙玉华	1,952,700	人民币普通股	1,952,700					
李玉娣	1,899,000	人民币普通股	1,899,000					
陈卫东	1,842,775	人民币普通股	1,842,775					
沈云雷	1,611,300	人民币普通股	1,611,300					
朱维君	1,434,400	人民币普通股	1,434,400					
李志阳	1,293,400	人民币普通股	1,293,400					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1. 股东王春明通过普通证券账户持有 2,006,600.00 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1.00 股，合计持有 2,006,601.00 股。</p> <p>2. 股东沈云雷通过普通证券账户持有 0.00 股，通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,611,300.00 股，合计持有 1,611,300.00 股。</p> <p>3. 股东朱维君通过普通证券账户持有 269,400.00 股，通过德邦证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,165,000.00 股，合计持有 1,434,400.00 股。</p>							

4. 股东李志阳通过普通证券账户持有 9,800.00 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,283,600.00 股，实际合计持有 1,293,400.00 股。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司	杨和荣	2025 年 07 月 23 日	91330212M AER2QYJOY	企业管理咨询；企业管理；财务咨询；社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司
变更日期	2025 年 12 月 18 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《关于控股股东股份解除质押及协议转让公司股份过户完成暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2025-043）
指定网站披露日期	2025 年 12 月 19 日

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杨和荣	本人	中国大陆	否
徐红霞	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国香港	否
杨评博	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国大陆	否
主要职业及职务	杨和荣先生任公司董事长、中哲控股集团有限公司董事长兼总经理、中哲服饰集团有限公司经理、董事、浙江中哲新能源有限公司董事长、中哲物产集团有限公司董事长、宁波中哲无限数字科技有限公司执行董事、宁波中哲安全技术有限公司董事长、中哲（浙江）高分子新材料有限公司董事长。 徐红霞女士任中哲控股集团有限公司副总裁、董事、中哲服饰集团有限公司董事长、宁波中哲国际贸易有限公司执行董事兼总经理、宁波中汇投资有限公司董事。		

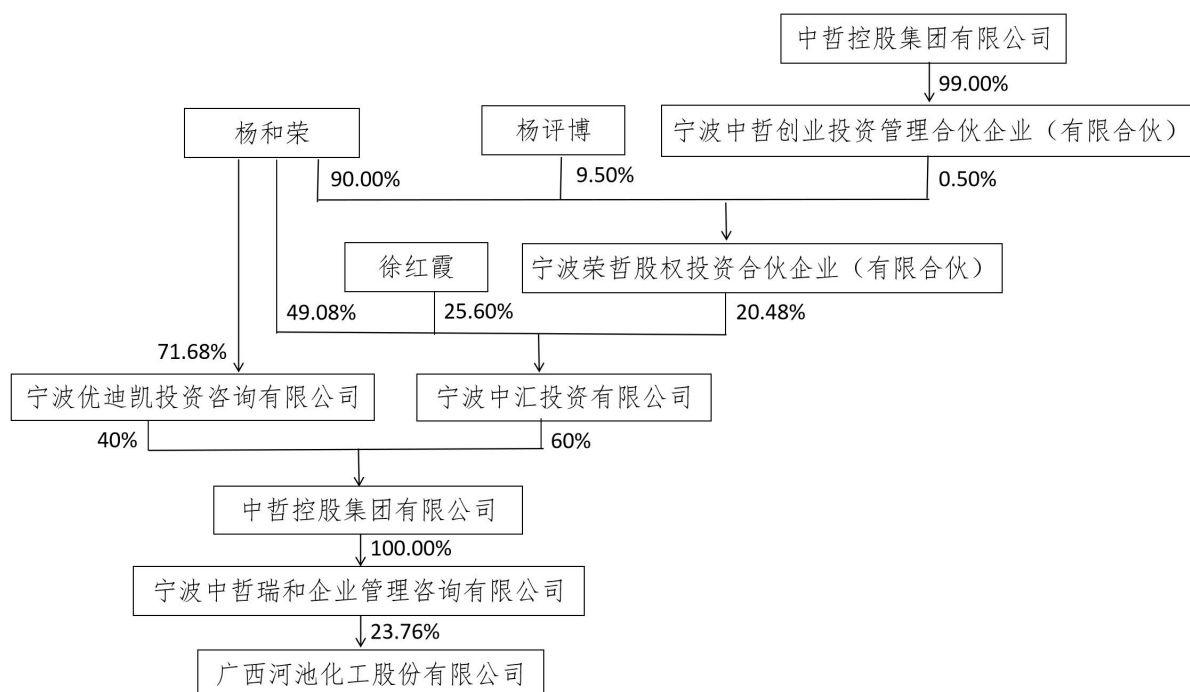
	杨评博先生任公司董事、中哲控股集团有限公司副总裁、浙江中哲睿和品牌管理有限公司执行董事兼总经理、宁波大象焕新洗涤有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	熊续强
新实际控制人名称	杨和荣
变更日期	2025 年 12 月 18 日
指定网站查询索引	公司在巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> 披露的《关于控股股东股份解除质押及协议转让公司股份过户完成暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号：2025-043）
指定网站披露日期	2025 年 12 月 19 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
广西河池化学工业集团有限公司	魏一雪	1993 年 07 月 16 日	6879.180944 万元	水泥、尿素、复混肥、液体二氧化碳、化工产品（除危险品外）、塑料编织袋、塑料制品、五金交电、建材

				(除木材)的销售,普通货物运输,技术培训及咨询;煤炭购销。
--	--	--	--	-------------------------------

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

控股股东中哲瑞和收购本公司股份时承诺:取得上市公司股份之日起 18 个月内不转让其直接或间接持有的上市公司股份,但向其实际控制人控制的其他主体转让上市公司股份的情形除外。

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第七节 债券相关情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 22 日
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	尤振审字[2026]第 0336 号
注册会计师姓名	江帆、陆建香

#### 审计报告正文

### 审计报告

尤振审字[2026]第0336号

广西河池化工股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广西河池化工股份有限公司（以下简称“河化股份”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河化股份 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河化股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注三（二十七）收入确认和附注五（二十七）营业收入和营业成本所述，由于收入确认是河化股份的关键业务指标之一，报告期河化股份实现主营业务收入 17,952.46 万元，较上年主营业务收入 21,142.07 万元减少 3,189.61 万元，其中：医药中间体实现收入 10,685.03 万元；化工行业实现收入 7,267.43 万元。报告期实现毛利率 17.23%，较上年毛利率 15.36%上升 1.87%，由于收入存在固有风险，因此，我们将收入确认认定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、经客户签收的验收单、银行回单等；对于外销收入以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票、回款等支持性文件；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(5) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(6) 我们针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试，核对至出库、验收、运输、报关、回款、合同等原始资料，以核实收入的存在认定；同时对资产负债表日前后的出库单执行抽样测试，核对至收入确认凭证、发票、合同、验收、运输、报关、回款等原始资料，以核实收入的完整性认定。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

河化股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估河化股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河化股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河化股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对河化股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河化股份不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就河化股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

尤尼泰振青会计师事务所

中国注册会计师：江帆

（特殊普通合伙）

（项目合伙人）

中国注册会计师：陆建香

中国 深圳

二〇二六年四月二十二日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	55,905,614.02	89,237,060.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	433,156.52	186,993.85
应收账款	23,289,568.07	30,744,399.71
应收款项融资		
预付款项	863,309.74	7,306,268.00
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	143,572.22	161,988.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	27,720,826.53	34,745,004.23
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	995,685.32	1,690,818.27
流动资产合计	109,351,732.42	164,072,532.66
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	135,346,448.51	145,826,911.92
在建工程	168,243.08	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,250,021.03	22,186,965.94
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		

商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	855,355.42	851,829.96
其他非流动资产		
非流动资产合计	156,620,068.04	168,865,707.82
资产总计	265,971,800.46	332,938,240.48
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	21,476,589.95	18,071,274.06
预收款项		
合同负债	3,283,476.59	5,099,508.56
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	5,666,223.01	4,391,978.77
应交税费	1,661,256.43	1,681,897.71
其他应付款	54,168,680.60	131,191,864.05
其中：应付利息		
应付股利	60,662.40	60,662.40
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	736,303.52	555,581.03
流动负债合计	86,992,530.10	160,992,104.18
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,224,153.16	8,381,334.71

递延所得税负债		1,703,927.59
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,224,153.16	10,085,262.30
负债合计	95,216,683.26	171,077,366.48
所有者权益：		
股本	366,122,195.00	366,122,195.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	505,305,400.58	505,305,400.58
减：库存股	2,239,985.49	2,239,985.49
其他综合收益	-22,990,821.68	-22,990,821.68
专项储备	4,557,436.76	3,014,035.88
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07
一般风险准备		
未分配利润	-732,734,254.91	-739,259,319.57
归属于母公司所有者权益合计	153,107,725.33	145,039,259.79
少数股东权益	17,647,391.87	16,821,614.21
所有者权益合计	170,755,117.20	161,860,874.00
负债和所有者权益总计	265,971,800.46	332,938,240.48

法定代表人：杨和荣

主管会计工作负责人：戴栗峰

会计机构负责人：雷吉

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,763,526.59	80,042,505.45
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	923,691.27	309,339.08
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	54,568.02	1,565,550.46
流动资产合计	7,741,785.88	81,917,394.99
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	245,621,978.02	245,621,978.02
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	5,632,060.10	5,947,031.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	251,254,038.12	251,569,009.80
资产总计	258,995,824.00	333,486,404.79
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	11,754,911.32	11,754,911.32
预收款项		
合同负债	2,346,604.81	2,346,604.81
应付职工薪酬	3,049,600.30	2,971,445.40
应交税费	16,994.48	17,512.15
其他应付款	67,856,412.09	143,850,956.75
其中：应付利息		
应付股利	60,662.40	60,662.40
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	305,058.63	305,058.63
流动负债合计	85,329,581.63	161,246,489.06
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债	43,000,000.00	35,000,000.00
非流动负债合计	43,000,000.00	35,000,000.00
负债合计	128,329,581.63	196,246,489.06
所有者权益：		
股本	366,122,195.00	366,122,195.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	503,636,211.05	503,636,211.05
减：库存股	2,239,985.49	2,239,985.49
其他综合收益	-22,990,821.68	-22,990,821.68
专项储备		
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07
未分配利润	-748,949,111.58	-742,375,438.22
所有者权益合计	130,666,242.37	137,239,915.73
负债和所有者权益总计	258,995,824.00	333,486,404.79

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	179,678,877.29	211,517,959.76
其中：营业收入	179,678,877.29	211,517,959.76
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	170,965,120.08	204,416,592.10
其中：营业成本	148,725,455.83	179,030,487.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,041,320.47	2,000,611.60
销售费用	500,886.30	960,019.76
管理费用	14,619,546.80	15,394,651.55

研发费用	4,659,887.94	5,554,208.38
财务费用	418,022.74	1,476,613.08
其中：利息费用	450,739.88	2,535,699.88
利息收入	225,903.04	614,134.45
加：其他收益	555,264.66	581,192.42
投资收益（损失以“-”号填列）	-50,000.00	1,119.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,832.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	99,965.51	112,982.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,234,961.38	-2,118,676.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		88,773,584.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,084,026.00	94,454,402.79
加：营业外收入	22,007.57	1,000.00
减：营业外支出	99,612.44	3,378,551.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,006,421.13	91,076,851.36
减：所得税费用	-235,475.25	11,407,249.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,241,896.38	79,669,602.14
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,241,896.38	79,669,602.14
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	6,525,064.66	79,252,735.53
2. 少数股东损益	716,831.72	416,866.61
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,241,896.38	79,669,602.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,525,064.66	79,252,735.53
归属于少数股东的综合收益总额	716,831.72	416,866.61
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.02	0.22
(二) 稀释每股收益	0.02	0.22

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

法定代表人：杨和荣

主管会计工作负责人：戴栗峰

会计机构负责人：雷吉

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	132,927.32	91,741.12
减：营业成本	24,721.96	30,430.80
税金及附加	2,511.27	448,877.00
销售费用		
管理费用	3,712,751.42	3,852,331.17
研发费用		
财务费用	1,470,702.15	2,130,199.14
其中：利息费用	1,575,859.35	2,376,380.41
利息收入	110,700.06	251,721.29
加：其他收益	7,642.53	11,277.67
投资收益（损失以“-”号填列）	-50,000.00	
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)	27,733.27	1,147,643.52
资产减值损失(损失以“—”号填列)		
资产处置收益(损失以“—”号填列)		88,773,584.91
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	-5,092,383.68	83,562,409.11
加:营业外收入		
减:营业外支出	10,636.00	554,892.61
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-5,103,019.68	83,007,516.50
减:所得税费用	1,470,653.68	11,370,717.88
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	-6,573,673.36	71,636,798.62
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-6,573,673.36	71,636,798.62
(二)终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-6,573,673.36	71,636,798.62
七、每股收益		
(一)基本每股收益	-0.02	0.20
(二)稀释每股收益	-0.02	0.20

## 5、合并现金流量表

单位:元

项目	2025 年度	2024 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	184,839,272.79	202,009,091.55
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	484,473.45	2,222,175.27
收到其他与经营活动有关的现金	514,694.32	685,904.23
经营活动现金流入小计	185,838,440.56	204,917,171.05
购买商品、接受劳务支付的现金	101,338,740.71	179,554,450.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	21,911,033.30	26,027,871.00
支付的各项税费	7,654,642.38	20,851,914.03
支付其他与经营活动有关的现金	3,005,499.91	6,523,119.57
经营活动现金流出小计	133,909,916.30	232,957,355.51
经营活动产生的现金流量净额	51,928,524.26	-28,040,184.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	4,950,000.00	2,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,952.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,280.00	94,100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,952,280.00	96,103,952.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,515,035.81	16,357,187.01
投资支付的现金	5,000,000.00	2,000,000.00
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	12,515,035.81	18,357,187.01
投资活动产生的现金流量净额	-7,562,755.81	77,746,765.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
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		

筹资活动现金流入小计	0.00	
偿还债务支付的现金		5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		164,590.30
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	77,628,729.31	20,344,985.49
筹资活动现金流出小计	77,628,729.31	25,509,575.79
筹资活动产生的现金流量净额	-77,628,729.31	-25,509,575.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-68,485.58	410,382.18
五、现金及现金等价物净增加额	-33,331,446.44	24,607,387.34
加：期初现金及现金等价物余额	89,237,060.46	64,629,673.12
六、期末现金及现金等价物余额	55,905,614.02	89,237,060.46

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	139,189.04	1,245,441.23
收到的税费返还	117,748.99	
收到其他与经营活动有关的现金	178,068.60	268,998.96
经营活动现金流入小计	435,006.63	1,514,440.19
购买商品、接受劳务支付的现金		68,959.19
支付给职工以及为职工支付的现金	1,496,572.58	1,807,995.20
支付的各项税费	39,119.56	17,057,784.24
支付其他与经营活动有关的现金	1,885,076.04	2,222,009.37
经营活动现金流出小计	3,420,768.18	21,156,748.00
经营活动产生的现金流量净额	-2,985,761.55	-19,642,307.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	4,950,000.00	
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	2,280.00	94,100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,952,280.00	94,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,768.00	21,029.38
投资支付的现金	5,000,000.00	100,000.00
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	0.00	
投资活动现金流出小计	5,016,768.00	121,029.38
投资活动产生的现金流量净额	-64,488.00	93,978,970.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	25,000,000.00
筹资活动现金流入小计	8,000,000.00	25,000,000.00
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	78,228,729.31	20,344,985.49
筹资活动现金流出小计	78,228,729.31	20,344,985.49
筹资活动产生的现金流量净额	-70,228,729.31	4,655,014.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-73,278,978.86	78,991,677.32
加：期初现金及现金等价物余额	80,042,505.45	1,050,828.13
六、期末现金及现金等价物余额	6,763,526.59	80,042,505.45

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	366,122,195.00				505,305,400.58	2,239,985.49	-22,990,821.68	3,014,035.88	35,087,755.07		-739,259,319.57		145,039,259.79	16,821,614.21	161,860,874.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	366,122,195.00				505,305,400.58	2,239,985.49	-22,990,821.68	3,014,035.88	35,087,755.07		-739,259,319.57		145,039,259.79	16,821,614.21	161,860,874.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,543,400.88			6,525,064.66		8,068,465.54	825,777.66	8,894,243.20
（一）综合收益总额											6,525,064.66		6,525,064.66	716,831.72	7,241,896.38
（二）所有者投入和减少资本															
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															
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															



										0				
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,239,985.49		1,427,422.07			79,252,735.53		78,440,172.11	517,625.81	78,957,797.92
（一）综合收益总额										79,252,735.53		79,252,735.53	416,866.61	79,669,602.14
（二）所有者投入和减少资本														
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														
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							1,427,422.07					1,427,422.07		1,427,422.07
1. 本期提取							2,109,023.74					2,109,023.74		2,109,023.74
2. 本期使用							-681,601.67					-681,601.67		-681,601.67
（六）其他					2,239,985.49							-2,239,985.49	100,759.20	-2,139,226.29
四、本期期末余额	366,122,195.00			505,305,400.58	2,239,985.49	-22,990,821.68	3,014,035.88	35,087,755.07		739,259,319.57		145,039,259.79	16,821,614.21	161,860,874.00

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	366,122,195.00				503,636,211.05	2,239,985.49	-22,990,821.68		35,087,755.07	-742,375,438.22		137,239,915.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	366,122,195.00				503,636,211.05	2,239,985.49	-22,990,821.68		35,087,755.07	-742,375,438.22		137,239,915.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,573,673.36		-6,573,673.36
（一）综合收益总额										-6,573,673.36		-6,573,673.36
（二）所有者投入和减少资本												
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												
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	366,122,195.00				503,636,211.05	2,239,985.49	-22,990,821.68		35,087,755.07	-748,949,111.58	130,666,242.37

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	366,122,195.00				503,636,211.05		-22,990,821.68		35,087,755.07	-814,012,236.84		67,843,102.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	366,122,195.00				503,636,211.05		-22,990,821.68		35,087,755.07	-814,012,236.84		67,843,102.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,239,985.49				71,636,798.62		69,396,813.13
（一）综合收益总额										71,636,798.62		71,636,798.62
（二）所有者投入和减少资本												
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												
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他						2,239,985.49						-2,239,985.49
四、本期期末余额	366,122,195.00				503,636,211.05	2,239,985.49	-22,990,821.68		35,087,755.07	-742,375,438.22		137,239,915.73

### 三、公司基本情况

广西河池化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于 1993 年 7 月 3 日，系经广西体改委桂体改股（1993）32 号文批准，由广西河池化学工业集团公司作为独家发起人，将广西河池氮肥厂整体改组，以定向募集方式募集社会法人股和内部职工股设立的股份公司，公司的企业法人营业执照注册号：914512002008875580。1999 年 12 月 2 日在深交所上市。股票代码：000953。所属行业为医药制造业类。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 36,612.22 万股，注册资本为 36,612.2195 万元，注册地：广西河池市六甲镇，总部地址：广西河池市六甲镇。本公司实际从事的主要经营活动为：尿素产品及医药中间体的研发、生产、销售。本公司的控股股东为宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司，本公司的实际控制人为杨和荣先生。

本财务报表已经公司董事会于 2026 年 4 月 22 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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》的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。

#### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过近 3 年平均营业收入 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程。
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收账款金额超过近 3 年平均营业收入 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的短期借款	公司将单项短期借款金额超过近 3 年平均营业收入 0.5% 的短期借款认定为重要短期借款。
重要的应付账款	公司将单项应付账款金额超过近 3 年平均营业收入 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款。
重要的其他应付款	公司将单项其他应付账款金额超过近 3 年平均营业收入 0.5% 的其他应付账款认定为重要其他应付账款。

#### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并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：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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。

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

##### （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。

##### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②处置子公司或业务

#### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

#### B. 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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

## 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

(2) 对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

## 13、应收票据

见附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

## 14、应收账款

见附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

## 15、应收款项融资

见附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

## 16、其他应收款

见附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

## 17、合同资产

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 18、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

存货取得和发出的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### （2）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## 19、持有待售资产

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，已经得批准。

## 20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

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

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

##### ③ 收购少数股权

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

##### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并程序”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 22、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-45	3-5	2.11-19.40
通用设备	年限平均法	3-28	3-5	3.39-32.33
专用设备	年限平均法	5-35	3-5	2.71-19.40
运输设备	年限平均法	8-28	3-5	3.39-12.13

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。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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 23、在建工程

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

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 24、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：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；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### (3) 暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化率、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利率计算确定。

## 25、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

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类别	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	法定使用年限	年限平均法
软件使用权	10 年	预期经济利益年限	年限平均法
非专利技术	6 年	预期经济利益年限	年限平均法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、材料费、研发资产折旧摊销费用、服务费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 26、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 27、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 28、合同负债

见附注五、重要会计政策及会计估计 17、合同资产。

## 29、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 30、预计负债

### 1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### 2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司的收入主要包括化工产品销售收入和医药中间体销售收入，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

#### （1）化工产品销售收入

化工产品销售收入主要为销售尿素产品，根据与客户签订的销售协议，委托第三方完成相关产品生产并发货，经客户验收确认作为控制权转移时点确认收入；

#### （2）医药中间体销售收入

医药中间体销售收入主要为生产销售羧基氯唑侧链、氯唑侧链、二噁烷等。分境内销售和境外销售，其中：境内销售是公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并经客户验收确认时作为控制权转移时点确认收入；境外销售是公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单作为控制权转移时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

### 32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

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

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于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；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），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。

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。

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

### 34、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。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融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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

### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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，本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。

### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 35、安全生产费用

本公司根据财政部、应急部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的有关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费：营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5% 提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25% 提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55% 提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2% 提取。

安全生产费用提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

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

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 37、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 38、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广西河化生物科技有限责任公司	5%
重庆松河贸易有限公司	5%
宁波河桦企业管理咨询有限公司	5%
重庆南松凯博生物制药有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

(1) 重庆南松凯博生物制药有限公司主要产品符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务。根据财政部公告 2020 年第 23 号文件，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，重庆南松凯博生物制药有限公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 广西河化生物科技有限责任公司、重庆松河贸易有限公司、宁波河桦企业管理咨询有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》小型微利企业的标准。《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策》（财税 2023 年第 12 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	40,398.02	21,535.63
银行存款	55,865,216.00	89,215,524.83
合计	55,905,614.02	89,237,060.46

其他说明：截止 2025 年 12 月 31 日本公司在中信证券股份有限公司宁波分公司的证券账户因未进行公司基本信息更新，该账户余额 204.14 元划拨使用受限。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
-----	--	--

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	433,156.52	186,993.85
合计	433,156.52	186,993.85

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

#### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,610,500.48	342,156.52
合计	2,610,500.48	342,156.52

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	23,690,071.66	32,362,526.01
1 至 2 年	1,120,000.00	
3 年以上	1,658,266.79	1,658,266.79
4 至 5 年		4,078.00
5 年以上	1,658,266.79	1,654,188.79
合计	26,468,338.45	34,020,792.80

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,778,266.79	10.50%	1,994,266.79	71.78%	784,000.00	1,658,266.79	4.87%	1,658,266.79	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	23,690,071.66	89.50%	1,184,503.59	5.00%	22,505,568.07	32,362,526.01	95.13%	1,618,126.30	5.00%	30,744,399.71
其中：										
合计	26,468,338.45	100.00%	3,178,770.38	12.01%	23,289,568.07	34,020,792.80	100.00%	3,276,393.09	9.63%	30,744,399.71

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
凌云县农资公司	294,347.90	294,347.90	294,347.90	294,347.90	100.00%	预计难以收回
广西河池海达运输有限公司	287,355.84	287,355.84	287,355.84	287,355.84	100.00%	预计难以收回
容县宏光家具厂	222,730.00	222,730.00	222,730.00	222,730.00	100.00%	预计难以收回
河池市天润化工有限公司	190,527.73	190,527.73	190,527.73	190,527.73	100.00%	预计难以收回
广西容县林阳板业有限公司	175,000.00	175,000.00	175,000.00	175,000.00	100.00%	预计难以收回
上海康赛医药科技有限公司			1,120,000.00	336,000.00	30.00%	公司经营异常
其他	488,305.32	488,305.32	488,305.32	488,305.32	100.00%	预计难以收回
合计	1,658,266.79	1,658,266.79	2,778,266.79	1,994,266.79		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	23,690,071.66	1,184,503.59	5.00%
合计	23,690,071.66	1,184,503.59	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,276,393.09	2,694,448.69	2,792,071.40	0.00	0.00	3,178,770.38
合计	3,276,393.09	2,694,448.69	2,792,071.40	0.00	0.00	3,178,770.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

实际核销的应收账款	0.00
-----------	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	7,038,000.00		7,038,000.00	26.59%	351,900.00
客户二	5,819,143.52		5,819,143.52	21.99%	290,957.18
客户三	5,099,993.00		5,099,993.00	19.27%	254,999.65
客户四	1,936,050.00		1,936,050.00	7.31%	96,802.50
客户五	1,457,938.27		1,457,938.27	5.51%	72,896.91
合计	21,351,124.79		21,351,124.79	80.67%	1,067,556.24

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00		0.00	0.00	

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其										

中：										
按组合 计提坏 账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其 中：										
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

### 7、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	143,572.22	161,988.14
合计	143,572.22	161,988.14

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

**3) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,656,295.93	1,633,226.81
保证金、备用金	149,674.92	179,262.15
工程款	544,776.79	544,776.79
其他	107,619.10	121,859.71
合计	2,458,366.74	2,479,125.46

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	153,120.12	141,835.76
1 至 2 年	2,754.27	5,000.00
2 至 3 年		2,486.27
3 年以上	2,302,492.35	2,329,803.43
3 至 4 年		27,411.08
4 至 5 年	100.00	131,783.73
5 年以上	2,302,392.35	2,170,608.62
合计	2,458,366.74	2,479,125.46

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,302,492.35	93.66%	2,302,492.35	100.00%	0.00	2,199,338.36	88.71%	2,199,338.36	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	155,874.39	6.34%	12,302.17	7.89%	143,572.22	279,787.10	11.29%	117,798.96	42.10%	161,988.14
其中：										
合计	2,458,366.74	100.00%	2,314,794.52	94.16%	143,572.22	2,479,125.46	100.00%	2,317,137.32	93.47%	161,988.14

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
骏化生态工程有限公司（原河南骏化化肥有限公司）	564,864.81	564,864.81	564,864.81	564,864.81	100.00%	账龄长难以收回
江苏宜兴工业设备安装公司	544,776.79	544,776.79	544,776.79	544,776.79	100.00%	账龄长难以收回
纳雍县益峰实业贸易有限公司（原贵州纳雍县乐治煤焦厂）	472,217.70	472,217.70	472,217.70	472,217.70	100.00%	账龄长难以收回
柳州市特种设备检验所	135,794.00	135,794.00	135,794.00	135,794.00	100.00%	账龄长难以收回
其他	481,685.06	481,685.06	584,839.05	584,839.05	100.00%	账龄长难以收回
合计	2,199,338.36	2,199,338.36	2,302,492.35	2,302,492.35		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	153,120.12	10,007.59	6.54%
1至2年	2,754.27	2,294.58	83.31%
合计	155,874.39	12,302.17	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额	7,866.08	109,932.88	2,199,338.36	2,317,137.32
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-982.42	982.42		0.00
——转入第三阶段		-108,882.88	108,882.88	0.00
本期计提	9,927.96	1,907.88	26,284.34	38,120.18
本期转回	6,804.03	1,645.72	32,013.23	40,462.98
2025年12月31日余额	10,007.59	2,294.58	2,302,492.35	2,314,794.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,317,137.32	38,120.18	40,462.98			2,314,794.52
合计	2,317,137.32	38,120.18	40,462.98			2,314,794.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
骏化生态工程有限公司（原河南骏化化肥有限公司）	往来款	564,864.81	5 年以上	22.98%	564,864.81
江苏宜兴工业设备安装公司	工程款	544,776.79	5 年以上	22.16%	544,776.79
纳雍县益峰实业贸易有限公司（原贵州纳雍县乐治煤焦厂）	往来款	472,217.70	5 年以上	19.21%	472,217.70
柳州市特种设备检验所	往来款	135,794.00	5 年以上	5.52%	135,794.00
攀钢集团重庆钛业有限公司	保证金	131,421.72	4-5 年	5.35%	131,421.72
合计		1,849,075.02		75.22%	1,849,075.02

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

#### 9、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	863,309.74	100.00%	7,306,268.00	100.00%
合计	863,309.74		7,306,268.00	

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占期末余额合计数的比例	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	718,475.00	83.22%	1 年以内	尚未执行完成
供应商二	非关联方	54,847.46	6.35%	1 年以内	尚未执行完成
供应商三	非关联方	50,000.00	5.79%	1 年以内	尚未执行完成
供应商四	非关联方	10,800.00	1.25%	1 年以内	尚未执行完成
供应商五	非关联方	8,000.00	0.93%	1 年以内	尚未执行完成
合计		842,122.46	97.55%		

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,096,257.97	388,270.22	5,707,987.75	5,156,525.88	0.00	5,156,525.88
在产品	1,082,125.90		1,082,125.90	1,142,470.36		1,142,470.36
库存商品	23,134,162.12	2,920,711.57	20,213,450.55	31,111,464.21	2,665,456.22	28,446,007.99
发出商品	717,262.33		717,262.33			
合计	31,029,808.32	3,308,981.79	27,720,826.53	37,410,460.45	2,665,456.22	34,745,004.23

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

## (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0.00	60,619.39	509,064.68	181,413.85		388,270.22
库存商品	2,665,456.22	2,174,341.99		1,410,021.96	509,064.68	2,920,711.57
合计	2,665,456.22	2,234,961.38	509,064.68	1,591,435.81	509,064.68	3,308,981.79

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	为生产产品而持有，非直接出售。原材料可变现净值=产成品估计售价-至完工还需发生的加工成本-产成品估计销售费用-产成品相关税费		原材料加工成产成品
库存商品	1、有销售合同约定的商品：库存商品可变现净值 = 合同价格 - 估计销售费用 - 相关税费 2、无销售合同约定的商品：库存商品可变现净值 = 实际销售均价 - 估计销售费用 - 相关税费		库存商品出售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	995,685.32	137,005.16
预缴所得税		1,553,813.11
合计	995,685.32	1,690,818.27

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额				
在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
新乡中大电子有限公司	0.00	0.00				22,990,821.68		非上市权益工具投资
合计						22,990,821.68		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
其中:										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

**18、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备	其他			

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

### (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	135,346,448.51	145,826,911.92

固定资产清理		
合计	135,346,448.51	145,826,911.92

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	129,265,438.46	2,818,975.15	96,205,478.18	4,808,806.02	233,098,697.81
2. 本期增加金额	254,892.10	29,286.60	5,542,715.34		5,826,894.04
(1) 购置		29,286.60			29,286.60
(2) 在建工程转入	254,892.10		5,542,715.34		5,797,607.44
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		229,466.61	180,394.14		409,860.75
(1) 处置或报废		229,466.61	180,394.14		409,860.75
4. 期末余额	129,520,330.56	2,618,795.14	101,567,799.38	4,808,806.02	238,515,731.10
二、累计折旧					
1. 期初余额	58,726,566.26	1,849,998.42	20,736,131.23	3,374,974.19	84,687,670.10
2. 本期增加金额	8,004,612.06	171,314.66	7,933,663.56	91,590.08	16,201,180.36
(1) 计提	8,004,612.06	171,314.66	7,933,663.56	91,590.08	16,201,180.36
3. 本期减少金额		133,197.24	94,479.06		227,676.30
(1) 处置或报废		133,197.24	94,479.06		227,676.30
4. 期末余额	66,731,178.32	1,888,115.84	28,575,315.73	3,466,564.27	100,661,174.16
三、减值准备					
1. 期初余额	784,458.16	7,240.23	913,648.78	878,768.62	2,584,115.79
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			76,007.36		76,007.36

(1) 处置或报废			76,007.36		76,007.36
4. 期末余额	784,458.16	7,240.23	837,641.42	878,768.62	2,508,108.43
四、账面价值					
1. 期末账面价值	62,004,694.08	723,439.07	72,154,842.23	463,473.13	135,346,448.51
2. 期初账面价值	69,754,414.04	961,736.50	74,555,698.17	555,063.21	145,826,911.92

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	578,034.39

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂、值班室及附属设施	3,068,239.73	正在申请办理

其他说明：

**(5) 固定资产的减值测试情况**适用 不适用**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	168,243.08	
合计	168,243.08	

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
仓储库房	168,243.08		168,243.08			
合计	168,243.08		168,243.08			

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
储能项目	6,000,000.00		5,586,566.22	5,586,526.22		0.00	93.11%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
仓储库房	17,000,000.00		168,243.08			168,243.08	0.99%	1%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	23,000,000.00		5,754,769.30	5,586,526.22		168,243.08			0.00	0.00	0.00%	

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

## (4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## (5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 24、油气资产

□适用 不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2. 期初账面价值		

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,613,312.48		8,645,862.77	218,800.00	33,477,975.25
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	24,613,312.48		8,645,862.77	218,800.00	33,477,975.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,783,213.84		7,208,890.60	93,256.93	11,085,361.37
2. 本期增加金额	493,056.96		1,403,184.43	40,703.52	1,936,944.91
(1) 计提	493,056.96		1,403,184.43	40,703.52	1,936,944.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,276,270.80		8,612,075.03	133,960.45	13,022,306.28

三、减值准备					
1. 期初余额	170,589.98		33,787.74	1,270.22	205,647.94
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	170,589.98		33,787.74	1,270.22	205,647.94
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,166,451.70		0.00	83,569.33	20,250,021.03
2. 期初账面价值	20,659,508.66		1,403,184.43	124,272.85	22,186,965.94

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。

## (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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
重庆中哲南松医药科技有限公司	90,062,839.14					90,062,839.14
合计	90,062,839.14					90,062,839.14

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
重庆中哲南松医药科技有限公司	90,062,839.14					90,062,839.14
合计	90,062,839.14					90,062,839.14

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南松医药资产组	与经营直接相关的长期资产，包括固定资产与无形资产和商誉等。	与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

## (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

无

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

无

## (5) 业绩承诺完成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：

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明：

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,308,981.79	496,347.27	2,665,456.22	399,818.43
信用减值准备	2,045,832.70	267,889.14	2,118,064.87	279,467.85
递延收益	8,613,552.99	1,292,032.95	1,150,291.15	172,543.67
合计	13,968,367.48	2,056,269.36	5,933,812.24	851,829.95

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	2,181,230.48	545,307.62	6,335,716.67	950,357.50
研发设备原值一次性扣除产生的递延	4,280,883.09	655,606.32	4,899,983.37	753,570.09
合计	6,462,113.57	1,200,913.94	11,235,700.04	1,703,927.59

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,200,913.94	855,355.42		851,829.96
递延所得税负债	1,200,913.94			1,703,927.59

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	20,306,236.52	20,992,734.76
信用减值准备	3,449,049.77	3,476,783.04
资产减值准备	1,443,540.58	1,802,339.57
合计	25,198,826.87	26,271,857.37

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	3,547,694.88	13,297,036.45	
2028 年		6,664,735.27	

2029 年	320,585.43	1,030,963.04	
2030 年	5,498,864.15		
2031 年			
2032 年	5,995,603.26		
2033 年	4,943,488.80		
合计	20,306,236.52	20,992,734.76	

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	204.14		交易受限	划拨使用受限				
合计	204.14							

其他说明：截止 2025 年 12 月 31 日，本公司在中信证券股份有限公司宁波分公司的证券账户因未进行公司基本信息更新，该账户余额 204.14 元划拨使用受限。

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	18,721,204.19	14,515,787.44
工程款	2,755,385.76	3,555,486.62
合计	21,476,589.95	18,071,274.06

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	1,923,540.00	尚未结算
供应商二	600,000.00	尚未结算
供应商三	499,999.92	尚未结算
供应商四	474,862.00	尚未结算
供应商五	399,000.00	尚未结算
合计	3,897,401.92	

其他说明：

#### (3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	60,662.40	60,662.40
其他应付款	54,108,018.20	131,131,201.65

合计	54,168,680.60	131,191,864.05
----	---------------	----------------

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	60,662.40	60,662.40
合计	60,662.40	60,662.40

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款本金及利息	46,198,974.53	122,279,010.73
关联方往来	1,097,953.23	1,097,953.23
保证金	884,635.68	871,240.14
其他	5,926,454.76	6,882,997.55
合计	54,108,018.20	131,131,201.65

**2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昊华化工有限责任公司	1,191,500.00	尚未结算
广西河池化学工业集团有限公司	1,097,953.23	尚未结算
合计	2,289,453.23	

其他说明：

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	3,283,476.59	5,099,508.56
合计	3,283,476.59	5,099,508.56

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,388,249.47	21,284,955.07	20,010,951.43	5,662,253.11
二、离职后福利-设定提存计划	3,729.30	1,532,131.45	1,531,890.85	3,969.90
三、辞退福利		781,567.21	781,567.21	
合计	4,391,978.77	23,598,653.73	22,324,409.49	5,666,223.01

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,717,188.12	17,704,689.16	16,408,910.82	3,012,966.46
2、职工福利费	0.00	2,003,463.76	2,003,463.76	0.00
3、社会保险费	2,141.34	977,254.15	977,254.15	2,141.34
其中：医疗保险费	2,045.10	894,553.66	894,553.66	2,045.10
工伤保险费	96.24	82,700.49	82,700.49	96.24
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金		596,788.00	596,788.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,668,920.01	2,760.00	24,534.70	2,647,145.31
合计	4,388,249.47	21,284,955.07	20,010,951.43	5,662,253.11

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,609.00	1,485,788.64	1,485,548.04	3,849.60
2、失业保险费	120.30	46,342.81	46,342.81	120.30
合计	3,729.30	1,532,131.45	1,531,890.85	3,969.90

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		18,598.31
企业所得税	1,518,390.35	1,564,219.30
个人所得税	45,430.66	77,070.00
城市维护建设税	44,104.74	1,275.68
教育费附加	18,883.66	874.12
地方教育费附加	12,589.11	
印花税	21,857.91	19,860.30
合计	1,661,256.43	1,681,897.71

其他说明：

#### 41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

#### 43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	394,147.00	555,581.03
应收票据	342,156.52	
合计	736,303.52	555,581.03

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

#### 44、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 45、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

##### (3) 可转换公司债券的说明

##### (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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,381,334.71		157,181.55	8,224,153.16	
合计	8,381,334.71		157,181.55	8,224,153.16	--

其他说明：

## 51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 52、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	366,122,195.00						366,122,195.00

其他说明：

## 53、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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

## 54、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	245,616,192.11			245,616,192.11
其他资本公积	259,689,208.47			259,689,208.47
合计	505,305,400.58			505,305,400.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	2,239,985.49			2,239,985.49
合计	2,239,985.49			2,239,985.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 22,990,821.68							- 22,990,821.68
其他权益工具投资公允价值变动	- 22,990,821.68							- 22,990,821.68
其他综合收益合计	- 22,990,821.68							- 22,990,821.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,014,035.88	2,339,238.08	795,837.20	4,557,436.76
合计	3,014,035.88	2,339,238.08	795,837.20	4,557,436.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 58、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,087,755.07			35,087,755.07
合计	35,087,755.07			35,087,755.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-739,259,319.57	-818,512,055.10
调整后期初未分配利润	-739,259,319.57	-818,512,055.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,525,064.66	79,252,735.53
期末未分配利润	-732,734,254.91	-739,259,319.57

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细说明：

## 60、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,524,622.54	148,679,494.93	211,420,738.99	179,000,056.93
其他业务	154,254.75	45,960.90	97,220.77	30,430.80
合计	179,678,877.29	148,725,455.83	211,517,959.76	179,030,487.73

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	132,927.32	24,721.96	64,896.06 4.21	63,737.70 3.42	114,649.8 85.76	84,963.03 0.45	179,678.8 77.29	148,725.4 55.83
其中：								
医药中间体行业					106,850.3 43.73	73,636.46 3.81	106,850.3 43.73	73,636.46 3.81
化工行业			64,896.06 4.21	63,737.70 3.42	7,778.214 .60	11,305.32 7.70	72,674.27 8.81	75,043.03 1.12
其他	132,927.32	24,721.96			21,327.43	21,238.94	154,254.7 5	45,960.90
按经营地区分类	132,927.32	24,721.96	64,896.06 4.21	63,737.70 3.42	114,649.8 85.76	84,963.03 0.45	179,678.8 77.29	148,725.4 55.83
其中：								
境内	132,927.32	24,721.96	64,896.06 4.21	63,737.70 3.42	89,700.72 5.30	68,382.51 6.48	154,729.7 16.83	132,144.9 41.86
境外					24,949.16 0.46	16,580.51 3.97	24,949.16 0.46	16,580.51 3.97
市场或客户类型								
其中：								

合同类型									
其中:									
按商品转让的时间分类									
其中:									
按合同期限分类									
其中:									
按销售渠道分类									
其中:									
合计	132,927.32	24,721.96	64,896,06 4.21	63,737,70 3.42	114,649,8 85.76	84,963,03 0.45	179,678,8 77.29	148,725,4 55.83	

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,0.00 元预计将于 2026 年度确认收入,0.00 元预计将于 2027 年度确认收入,0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 61、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	574,636.51	485,917.01
教育费附加	410,382.42	406,719.15
房产税	532,352.80	538,518.44
土地使用税	396,330.00	396,330.00
车船使用税	9,338.40	9,338.40
印花税	71,910.91	115,248.16
环境保护税	9,223.98	15,597.74
其他税费	37,145.45	32,942.70

合计	2,041,320.47	2,000,611.60
----	--------------	--------------

其他说明：

## 62、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,163,759.37	7,856,763.49
固定资产折旧	1,292,448.96	1,764,336.70
无形资产摊销	1,936,944.91	1,975,538.60
聘请中介机构费	1,131,552.40	780,609.00
咨询费	23,943.39	66,392.67
董事会费	778,802.66	689,787.29
业务招待费	248,718.85	369,095.63
差旅费	196,922.74	238,694.26
水电费	120,201.04	237,013.82
通讯费	114,456.51	143,725.31
车辆使用费	446,385.22	259,888.27
修理费	461,373.73	414,800.19
其他	704,037.02	598,006.32
合计	14,619,546.80	15,394,651.55

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	408,833.74	392,036.81
业务招待费	26,147.00	57,881.00
差旅费	4,665.08	4,933.56
展位费	15,583.96	324,793.99
其他	45,656.52	180,374.40
合计	500,886.30	960,019.76

其他说明：

## 64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,295,156.80	4,061,935.25
材料	294,087.78	290,581.34
水电费	60,981.54	128,009.55
折旧费	647,407.64	691,631.95
评审费	12,224.08	31,028.07
修理费	212,617.58	
低值易耗品摊销	33,587.58	
检测费	60,462.27	
其他	43,362.67	351,022.22
合计	4,659,887.94	5,554,208.38

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	450,739.88	2,535,699.88
减：利息收入	-225,903.04	-614,134.45
汇兑损失	273,394.25	127,051.96
减：汇兑收益	-122,136.57	-622,940.57
手续费	41,928.22	50,936.26
合计	418,022.74	1,476,613.08

其他说明：

## 66、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	255,404.01	225,356.59
个税返还	12,227.70	5,594.76
税收优惠	287,632.95	350,241.07

## 67、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 68、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		2,832.84
合计		2,832.84

其他说明：

## 69、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-50,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,119.58
合计	-50,000.00	1,119.58

其他说明：

## 70、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	97,622.71	177,492.89
其他应收款坏账损失	2,342.80	-64,510.54
合计	99,965.51	112,982.35

其他说明：

## 71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,234,961.38	-2,118,676.97
合计	-2,234,961.38	-2,118,676.97

其他说明：

## 72、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失		88,773,584.91

## 73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、违约金等	1,500.00	1,000.00	1,500.00
其他	20,507.57		20,507.57
合计	22,007.57	1,000.00	22,007.57

其他说明：

## 74、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失		3,377,884.52	
罚款、违约金等	16,000.00		16,000.00
非流动资产损毁报废损失	82,888.10	0.00	82,888.10
滞纳金	724.34	666.91	724.34
合计	99,612.44	3,378,551.43	99,612.44

其他说明：

## 75、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,471,977.78	11,425,237.14
递延所得税费用	-1,707,453.03	-17,987.92
合计	-235,475.25	11,407,249.22

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,006,421.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,751,605.27
子公司适用不同税率的影响	-1,165,990.70
调整以前期间所得税的影响	-88,159.24
非应税收入的影响	-34,654.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	70,553.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,941,937.70
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	1,278,688.38
研发费用加计扣除影响	-105,580.17
所得税费用	-235,475.25

其他说明：

## 76、其他综合收益

详见附注七、56。

## 77、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补助	88,205.32	64,769.78
利息收入	225,903.04	614,134.45
往来款	178,891.54	
其他	21,694.42	7,000.00
合计	514,694.32	685,904.23

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用手续费	41,928.22	50,936.26
管理费用	2,554,254.22	5,102,677.02
研发费用	172,304.50	800,641.18
销售费用	85,283.60	568,198.20
往来款	135,478.77	
营业外支出等	16,250.60	666.91
合计	3,005,499.91	6,523,119.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		2,000,000.00
理财产品投资收益		3,952.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,280.00	94,100,000.00
已收回基金公司投资款	4,950,000.00	
合计	4,952,280.00	96,103,952.42

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产	7,515,035.81	16,357,187.01
投资基金公司	5,000,000.00	
购买理财产品		2,000,000.00
合计	12,515,035.81	18,357,187.01

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

偿还关联方借款	77,628,729.31	18,105,000.00
回购公司股份		2,239,985.49
合计	77,628,729.31	20,344,985.49

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

### 78、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,241,896.38	79,669,602.14
加：资产减值准备	2,234,961.38	2,118,676.97
信用减值损失	-99,965.51	-112,982.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,201,180.36	14,828,188.32
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,936,944.91	1,975,538.60
长期待摊费用摊销		
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）		-88,773,584.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	82,888.10	3,377,884.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,832.84
财务费用（收益以“-”号填列）	450,739.88	2,125,318.83
投资损失（收益以“-”号填列）	50,000.00	-1,119.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,525.46	-306,373.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,703,927.59	288,385.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,024,177.70	-15,624,901.31
经营性应收项目的减少（增加	14,346,760.18	-16,125,252.05

以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,166,393.93	-12,746,973.38
其他		1,270,240.50
经营活动产生的现金流量净额	51,928,524.26	-28,040,184.46
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	55,905,614.02	89,237,060.46
减: 现金的期初余额	89,237,060.46	64,629,673.12
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	-33,331,446.44	24,607,387.34

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中:	
其中:	
其中:	
取得子公司支付的现金净额	5,000,000.00

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	4,950,000.00
其中:	
其中:	
其中:	
处置子公司收到的现金净额	4,950,000.00

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	55,905,614.02	89,237,060.46

其中：库存现金	40,398.02	21,535.63
可随时用于支付的银行存款	55,865,216.00	89,215,524.83
三、期末现金及现金等价物余额	55,905,614.02	89,237,060.46

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行存款	204.14		划拨使用受限
合计	204.14		

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

## (7) 其他重大活动说明

## 79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 80、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	936,317.73	7.0288	6,581,190.06
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	827,900.00	7.0288	5,819,143.52
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

--	--	--	--

其他说明：

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

适用 不适用

## 81、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
三食堂出租	36,693.60	
汽车库出租	16,690.85	
厂房出租	68,571.44	
楼顶出租	8,571.43	
合计	130,527.32	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	130,527.32	130,527.32

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 82、数据资源

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,295,156.80	4,061,935.25
材料	294,087.78	290,581.34
水电费	60,981.54	128,009.55
折旧费	647,407.64	691,631.95
评审费	12,224.08	31,028.07
修理费	212,617.58	
低值易耗品摊销	33,587.58	
检测费	60,462.27	
其他	43,362.67	351,022.22
合计	4,659,887.94	5,554,208.38
其中：费用化研发支出	4,659,887.94	5,554,208.38

## 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		

借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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：

### 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广西河化生物科技有限责任公司	5,000,000.00	河池	河池	化肥、饲料、化工产品等批发零售	100.00%		设立
重庆中哲南松医药科技有限公司	104,104,000.00	重庆	重庆	医药中间体产品的研发、生产、销售	93.41%		非同一控制下企业合并
重庆南松凯博生物制药有限公司	120,000,000.00	重庆	重庆	医药中间体产品的研发、生产、销售		93.41%	非同一控制下企业合并
宁波河桦企业管理咨询有限公司	100,000.00	宁波	宁波	咨询服务、技术服务、进出口业务等	100.00%		设立
重庆松河贸易有限公司	5,000,000.00	重庆	重庆	新化学物质进口；药品进出口。国内贸易代理；销售代理；货物进出口；技术进出		65.39%	设立

				口；贸易经纪；进出口代理。			
--	--	--	--	---------------	--	--	--

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：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆中哲南松医药科技有限公司	6.59%	716,831.72	0.00	17,647,391.87

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆中哲南松医药科技有限公司	100,241,541.61	190,145,841.20	290,387,382.81	14,478,778.71	8,769,460.78	23,248,239.49	78,166,925.07	196,409,136.06	274,576,061.13	9,369,798.86	10,085,262.30	19,455,061.16

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

重庆中哲南松医药科技有限公司	115,711,319.22	10,365,796.53	10,365,796.53	54,194,459.12	105,340,309.44	6,315,661.19	6,315,661.19	- 14,120,591.42
----------------	----------------	---------------	---------------	---------------	----------------	--------------	--------------	--------------------

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

无

### 3、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明：

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明：

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

## 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：

无

## 6、其他

无

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	----------	-------------	------------	--------	------	----------

递延收益	8,381,334.71		157,181.55		8,224,153.16	与资产相关
------	--------------	--	------------	--	--------------	-------

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	255,404.01	225,356.59

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

#### （一）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

#### （二）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）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以美元结算为准，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2025年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的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	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	6,581,190.06		6,581,190.06	1,929.58		1,929.58
应收账款	5,819,143.52		5,819,143.52	2,258,307.74		2,258,307.74
预付款项				935,929.68		935,929.68
合计	12,400,333.58		12,400,333.58	3,196,167.00		3,196,167.00

对于本公司2025年12月31日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	-1,240,025.81	-1,240,025.81

**(三) 流动性风险**

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

于资产负债表日，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	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	17,729,350.03	3,747,239.92			21,476,589.95
合计	17,729,350.03	3,747,239.92			21,476,589.95

(续)

项目	上年年末余额				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	18,071,274.06				18,071,274.06
合计	18,071,274.06				18,071,274.06

**2、套期****(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

适用 不适用

**(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

**3、金融资产****(1) 转移方式分类**

适用 不适用

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

适用 不适用

## (3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

## 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

无

## 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

新乡中大电子有限公司注册资本 5381 万元，本公司投资成本为 2299 万元，持股比例为 37.17%，本公司对该公司不具有控制权。受市场、成本、资金、管理等因素影响，该公司长期生产经营状况不佳、连年亏损，目前处于吊销状态，预计未来不能给本公司带来经济利益，公允价值确认为 0 元。

## 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

无

## 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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 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

无

## 9、其他

无

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司	宁波	企业管理咨询；企业管理；财务咨询；社会经济咨询服务；信息技术咨询服务；信息咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	30000 万元	23.76%	23.76%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨和荣先生。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十、1、在子公司的权益。

### 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附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杨和荣	现董事长、现最终控制人
熊续强	原最终控制人
中哲控股集团有限公司	同受现最终控制人控制
银亿投资控股集团有限公司	同受原最终控制人控制
银亿集团有限公司	同受原最终控制人控制
宁波中科银亿新材料有限公司	同受原最终控制人控制
广西银亿科技材料有限公司	同受原最终控制人控制
广西银亿高新技术研发有限公司	同受原最终控制人控制
广西银亿新材料有限公司	同受原最终控制人控制
河池鑫远投资有限公司	同受原最终控制人控制
河池化工有限责任公司	同受原最终控制人控制
广西河化安装维修有限责任公司	同受原最终控制人控制
广西河池化学工业集团有限公司	本公司持股 5%以上股东
广西鯤宇药业有限公司	原所属企业集团其他成员单位的联营企业
魏一雪	现副董事长
杨元周	现董事

杨评博	现董事
陈华锋	现董事
温广东	现董事
杨载波	现独立董事
徐虹	现独立董事
路军	现独立董事
何建国	现总经理
戴栗峰	现财务总监、董事会秘书
施伟光	原董事长
王海	原董事
王小丰	原董事
江鲁奔	原董事、总经理
覃宝明	原董事
郭益浩	原董事
薛有冰	原董事
李洪仪	原董事
李刚	原监事会主席
桂节美	原监事
万新波	原职工监事
卢勇帐	原财务总监
覃丽芳	原董事会秘书
谭宏高	原董事会秘书

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河池鑫远投资有限公司	电费	10,220.11	10,220.11	否	13,141.62
广西鯤宇药业有限公司	原材料			否	3,156,637.17
宁波中科银亿新材料有限公司	原材料	157,683.19	157,683.19	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司	9,054,653.11	2025年09月01日	2026年09月18日	借款
宁波银亿控股有限公司	9,054,653.11	2017年12月29日	2025年08月31日	借款
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,612,603.15	1,998,797.00

## (8) 其他关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2025 年度	2024 年度
宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司	利息支出	88,987.12	
宁波银亿控股有限公司	利息支出	303,688.29	1,888,544.69
广西银亿高新技术研发有限公司	利息支出	58,064.47	281,751.14
广西银亿科技材料有限公司	利息支出		189,491.66
合计		450,739.88	2,359,787.49

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广西鯤宇药业有限公司			3,117,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宁波中哲瑞和企业管理咨询有限公司	46,198,974.53	
其他应付款	广西河池化学工业集团有限公司	1,097,953.23	1,097,953.23
其他应付款	宁波银亿控股有限公司		115,806,299.12
其他应付款	广西银亿高新技术研发有限公司		5,640,701.14
其他应付款	广西银亿科技材料有限公司		1,929,963.70

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

无

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	1,273,890.11	1,273,890.11
4 至 5 年		4,078.00
5 年以上	1,273,890.11	1,269,812.11

合计	1,273,890.11	1,273,890.11
----	--------------	--------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,273,890.11	100.00%	1,273,890.11	100.00%	0.00	1,273,890.11	100.00%	1,273,890.11	100.00%	0.00
其中：										
其中：										
合计	1,273,890.11	100.00%	1,273,890.11	100.00%		1,273,890.11	100.00%	1,273,890.11	100.00%	

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
凌云县农资公司	294,347.90	294,347.90	294,347.90	294,347.90	100.00%	账龄长难以收回
容县宏光家具厂	222,730.00	222,730.00	222,730.00	222,730.00	100.00%	账龄长难以收回
河池市天润化工有限公司	190,527.73	190,527.73	190,527.73	190,527.73	100.00%	账龄长难以收回
广西容县林阳板业有限公司	175,000.00	175,000.00	175,000.00	175,000.00	100.00%	账龄长难以收回
其他	391,284.48	391,284.48	391,284.48	391,284.48	100.00%	账龄长难以收回
合计	1,273,890.11	1,273,890.11	1,273,890.11	1,273,890.11		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	1,273,890.11					1,273,890.11
合计	1,273,890.11					1,273,890.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
凌云县农资公司	294,347.90		294,347.90	23.11%	294,347.90
容县宏光家具厂	222,730.00		222,730.00	17.48%	222,730.00
河池市天润化工有限公司	190,527.73		190,527.73	14.96%	190,527.73
广西容县林阳板业有限公司	175,000.00		175,000.00	13.74%	175,000.00
柳江县阳光农资有限公司	103,400.40		103,400.40	8.12%	103,400.40
合计	986,006.03		986,006.03	77.41%	986,006.03

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	923,691.27	309,339.08
合计	923,691.27	309,339.08

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,552,466.14	1,923,714.79
保证金、备用金	1,608.00	43,740.43
工程款	544,776.79	544,776.79
合计	3,098,850.93	2,512,232.01

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	627,026.03	310,464.03
1至2年	302,754.27	5,000.00
2至3年		386.27
3年以上	2,169,070.63	2,196,381.71
3至4年		27,411.08
4至5年	100.00	362.01
5年以上	2,168,970.63	2,168,608.62
合计	3,098,850.93	2,512,232.01

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,169,070.63	70.00%	2,169,070.63	100.00%		2,197,338.36	87.47%	2,197,338.36	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	929,780.30	30.00%	6,089.03	0.65%	923,691.27	314,893.65	12.53%	5,554.57	1.80%	309,339.08
其中:										
合计	3,098,850.93	100.00%	2,175,159.66	70.19%	923,691.27	2,512,232.01	100.00%	2,202,892.93	87.70%	309,339.08

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
骏化生态工程有限公司 (原河南骏化化肥有限公司)	564,864.81	564,864.81	564,864.81	564,864.81	100.00%	账龄长难以收回
江苏宜兴工业设备安装公司	544,776.79	544,776.79	544,776.79	544,776.79	100.00%	账龄长难以收回
纳雍县益峰实业贸易有限公司 (原贵州纳雍县乐治煤矿厂)	472,217.70	472,217.70	472,217.70	472,217.70	100.00%	账龄长难以收回
柳州市特种设备检验所	135,794.00	135,794.00	135,794.00	135,794.00	100.00%	账龄长难以收回
江西省沃尔特化工电力设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	账龄长难以收回
其他	379,685.06	379,685.06	351,417.33	351,417.33	100.00%	账龄长难以收回
合计	2,197,338.36	2,197,338.36	2,169,070.63	2,169,070.63		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	627,026.03	3,794.45	0.61%
1 至 2 年	302,754.27	2,294.58	0.76%
合计	929,780.30	6,089.04	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,389.07	4,325.12	2,197,178.74	2,202,892.93

2025年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段	-1,177.43	1,177.43		
本期计提	3,794.45	1,117.15		4,911.60
本期转回	211.64	4,325.12	28,108.11	32,644.87
2025年12月31日余额	3,794.45	2,294.58	2,169,070.63	2,175,159.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收账款坏账准备	2,202,892.93	4,911.60	32,644.87			2,175,159.66
合计	2,202,892.93	4,911.60	32,644.87			2,175,159.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波河桦企业管理咨询有限公司	往来款	900,000.00	3年以内	29.04%	
骏化生态工程有限公司（原河南骏化	往来款	564,864.81	5年以上	18.23%	564,864.81

化肥有限公司)					
江苏宜兴工业设备安装公司	工程款	544,776.79	5 年以上	17.58%	544,776.79
纳雍县益峰实业贸易有限公司(原贵州纳雍县乐治煤焦厂)	往来款	472,217.70	5 年以上	15.24%	472,217.70
柳州市特种设备检验所	往来款	135,794.00	5 年以上	4.38%	135,794.00
合计		2,617,653.30		84.47%	1,717,653.30

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	271,308,791.21	25,686,813.19	245,621,978.02	271,308,791.21	25,686,813.19	245,621,978.02
合计	271,308,791.21	25,686,813.19	245,621,978.02	271,308,791.21	25,686,813.19	245,621,978.02

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西河池生物科技 有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
重庆中哲南松医药 科技有限公司	240,521,978.02	25,686,813.19					240,521,978.02	25,686,813.19
宁波河桦企业管理 咨询有限公司	100,000.00						100,000.00	
合计	245,621,978.02	25,686,813.19					245,621,978.02	25,686,813.19

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金	计提减值准备		

	值)				的投 资损 益	调整		股利 或利 润			值)	
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	132,927.32	24,721.96	91,741.12	30,430.80
合计	132,927.32	24,721.96	91,741.12	30,430.80

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					132,927.32	24,721.96	132,927.32	24,721.96
其中：								
其他					132,927.32	24,721.96	132,927.32	24,721.96
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					132,927.32	24,721.96	132,927.32	24,721.96

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-50,000.00	
合计	-50,000.00	

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-82,888.10	报废固定资产产生的损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	560,490.76	本报告期内分期确认经信委工业信息化专项设备扶持资金的政府补助及个税返还。
委托他人投资或管理资产的损益	-50,000.00	本期投资鹏誉弘源基金产生的损益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,283.23	罚款及滞纳金
减：所得税影响额	167,062.27	

少数股东权益影响额（税后）	-75,040.71	
合计	340,864.33	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.38%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.15%	0.02	0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他

无