



锦华新材

920015

浙江锦华新材料股份有限公司

Zhejiang Jinhua New Materials Co.,Ltd



半年度报告

2026

公司半年度大事记

- | | |
|---------|------------------------------|
| 2026. 1 | 项目获省经信厅“415X”集群新质生产力项目立项 |
| 2026. 2 | 公司被评为酮肟硅新材料智能工厂 |
| 2026. 3 | 2 个产品标准被列入国家标准立项计划 |
| 2026. 6 | 10kt/a 集成电路关键材料 JH-2 工业化项目启动 |

目 录

第一节	重要提示和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	26
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	97

第一节 重要提示和释义

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

公司负责人雷俊、主管会计工作负责人张则瑜及会计机构负责人（会计主管人员）陈志英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
浙江省国资委	指	浙江省人民政府国有资产监督管理委员会
巨化集团	指	巨化集团有限公司
锦华新材	指	浙江锦华新材料股份有限公司
丽水锦泓	指	丽水锦泓企业管理合伙企业（有限合伙）
浙商证券、保荐机构	指	浙商证券股份有限公司
天健、会计事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
北交所	指	北京证券交易所
《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》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则》
《持续监管办法（试行）》	指	《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》
公司章程	指	《浙江锦华新材料股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日
功能性硅烷	指	通常将主链为-Si-O-C-结构的有机硅小分子统称为功能性硅烷。按用途分类可以分为硅烷偶联剂和硅烷交联剂。
硅烷交联剂	指	指含两个或两个以上硅官能团的硅烷，能在线型分子间起架桥作用，从而使多个线型分子或轻度支链型大分子、高分子相互键合交联成三维网状结构，促进或调解聚合物分子链间共价键或离子键的形成。
羟胺水溶液	指	主要成分为羟胺，化学式为 NH ₂ OH，主要用于集成电路、莱赛尔纤维等行业。

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	锦华新材
证券代码	920015
公司中文全称	浙江锦华新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Jinhua New Materials Co.,Ltd -
法定代表人	雷俊

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李晓晨
联系地址	衢州市高新技术产业园区中俄科技合作园 A-25-5 号
电话	0570-3098677
传真	0570-3098677
董秘邮箱	jhxczqb@163.com
公司网址	www.jhxczj.com
办公地址	衢州市高新技术产业园区中俄科技合作园 A-25-5 号
邮政编码	324004
公司邮箱	jhxczqb@163.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	锦华新材证券部办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2025 年 9 月 25 日
行业分类	制造业（C）-石油、化学、生物医药（CE）-化学原料和化学制品制造业（26）
主要产品与服务项目	公司主要从事酮肟系列精细化学品的研发、生产和销售，主要产品包括硅烷交联剂、羟胺盐、甲氧胺盐酸盐、乙醛肟等。
普通股总股本（股）	135,566,667

优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为巨化集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（浙江省国资委），无一致行动人

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☒适用 ☐不适用

报告期内履行持续 督导职责的保荐机 构	名称	浙商证券股份有限公司
	办公地址	浙江省杭州市上城区五星路 201 号浙商证券大楼
	保荐代表人姓名	苗淼、廖来泉
	持续督导的期间	2025 年 9 月 25 日 - 2028 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	410,776,985.64	570,618,501.10	-28.01%
毛利率%	24.61%	31.73%	-
归属于上市公司股东的净利润	63,784,858.27	113,545,924.79	-43.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	58,892,839.25	110,625,901.18	-46.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	3.73%	12.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.44%	12.25%	-
基本每股收益	0.4705	1.1586	-59.39%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,090,900,978.74	2,125,258,711.09	-1.62%
负债总计	406,042,997.84	448,718,980.20	-9.51%
归属于上市公司股东的净资产	1,684,857,980.90	1,676,539,730.89	0.50%
归属于上市公司股东的每股净资产	12.43	12.37	0.49%
资产负债率%（母公司）	19.42%	21.11%	-
资产负债率%（合并）	19.42%	21.11%	-
流动比率	4.31	4.08	-
利息保障倍数	0.00	2,250.97	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	97,493,823.13	151,160,400.28	-35.50%
应收账款周转率	15.44	18.60	-
存货周转率	8.96	9.18	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.62%	4.4%	-
营业收入增长率%	-28.01%	-11.68%	-
净利润增长率%	-43.82%	-11.48%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,116,993.12
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,626,853.4
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,504.59
非经常性损益合计	5,755,351.11
减：所得税影响数	863,332.09
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,892,019.02

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

1、主营业务 公司主要从事酮肟系列精细化学品的研发、生产和销售，主要产品包括硅烷交联剂、羟胺盐、甲氧胺盐酸盐、乙醛肟、羟胺水溶液等。公司为国内硅烷交联剂、羟胺盐细分领域的龙头企业。 公司硅烷交联剂产品主要作为关键原料用于生产有机硅密封胶和胶粘剂，终端产品广泛应用于建筑建材、光伏和风电等能源电力、电子、新能源汽车和集成电路等领域，为国家战略性新兴产业中新材料领域的重点产品；公司羟胺盐产品主要用于生产广谱高效低毒农药、新型高效抗菌药物、高效环保金属萃取剂、新型离子交换树脂、绿色环保型染料等；公司甲氧胺盐酸盐产品主要用于生产广谱高效低毒农药和新型高效抗菌药物；公司乙醛肟产品主要用于生产广谱高效低毒农药。羟胺水溶液主要用于集成电路制造清洗和莱赛尔纤维生产稳定剂。 2、经营模式 （1）盈利模式
--

公司主要产品为硅烷交联剂、羟胺盐、甲氧胺盐酸盐、乙醛肟等精细化工产品，下游客户主要为有机硅密封胶和胶粘剂、农药、医药、金属萃取剂、离子交换树脂、环保型染料等产品生产厂商以及具有丰富终端客户资源的贸易商。公司通过多年经营积累，已拥有经验丰富的技术和管理团队、先进的生产制造体系、稳定的采购和销售渠道，能够为客户提供高质量的产品并获取收入，并且凭借先进制造技术和精益化管理带来的综合成本优势实现盈利。

（2）采购模式

公司采购模式主要为按需采购，并结合市场价格波动情况备有一定的原材料存货。公司设有仓储中心，主要负责原材料采购及供应商管理。仓储中心根据公司生产计划和技术部门提出的质量技术要求，对符合条件的供应商进行询价，按照质优价低的原则确定供应商，向供应商下单采购，并采用银行转账或票据支付的方式进行结算。

（3）生产模式

公司制定和执行生产计划时，主要采用以销定产、产销结合的生产模式，并通过定期召开产销平衡会，结合客户订单、市场价格变动及市场供需状况，对公司产品的中短期需求进行预计，及时调整生产计划。公司设有生产部，主要负责制定生产计划和原辅料需求计划，指导各生产车间实施生产和控制等工作。

（4）销售模式

公司销售模式包括直销模式和贸易商模式，公司产品销售均为买断式销售，产品售出后，该产品对应的风险与报酬全部转移，公司不存在保留发出商品风险与报酬的代理销售情形。公司产品以内销为主，同时还销往欧洲、亚洲、美洲、非洲等境外地区。

（5）研发模式

公司研发模式以自主研发为主，同时加强与浙江大学、北京化工大学等国内科研院所及高校合作。为确保研发的必要性及可行性，公司会根据国家战略需求和市场调研，结合公司发展战略、技术研发能力和产业化实施能力，进行研发项目立项。公司设置了研发部门负责研发项目的立项和日常管理。研发过程中产生的技术秘密及知识产权，公司主要通过申报专利等形式进行保护。

公司在报告期内，经营模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

“专精特新”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2026 年以来，公司积极应对复杂多变的国际形势和市场环境，围绕“领跑酮肟产业发展，成为集成电路关键材料优秀供应商”的战略目标，持续开展强链补链延链和技术迭代，进一步提升了公司在酮肟硅新材料领域的市场地位，在集成电路关键材料领域拓展也取得积极成效。

生产运营精益高效。充分发挥绿色循环产业链协同优势，进一步提升关键产品的生产技术、产品品质和生产能力，持续迭代装置自动化能力，降低综合生产成本。根据市场动态及时调整装置负荷，多元统筹能源资源，用电、用汽、用碳全链条一体协同，通过电力交易、峰谷电操作、功率因数调节等方式持续节能降耗，产品消耗进一步下降，保障产业链效益最大化，维持装置高效运行。

项目建设全面提速。40kt/a 羟胺盐装置即将建成，2025 年公司羟胺盐产能利用率为 99.13%，已接近满产，随着 40kt/a 羟胺盐装置未来逐步释放产能，公司将有效突破羟胺盐产品现有产能瓶颈。JH-2 中试产品已满足客户需求，10kt/a 集成电路关键材料 JH-2 工业化项目已完成备案，公司将加快工业化装置建设进程。稳步推进高端偶联剂项目、酮肟产业链智能工厂项目建设。

创新实力持续增强。依托省级重点企业研究院、省级企业技术中心、省工程技术中心等科创平台，搭建深度融合的校企联动、产学研协同创新机制，深度对接优质高校科研力量，常态化开展核心技术联合攻关，精准破解产业发展痛点难点与关键技术难题，全力打造高素质科研人才集聚高地、科技创新成果孵化高地。公司牵头制定的 2 项标准被列入国家标准立项计划；硅烷偶联剂获省经信厅“415X”集群新质生产力项目立项，累计获授权发明专利 70 余件。

数智建设提质扩面。聚焦智能制造+智慧管理，推进“四零四无”（零手动、零备机、零距离、零报警，无样装置、无变更装置、无人巡检、无人调度）数智化项目落地，深化推动业务重构、系统重塑、组织变革，实现新质生产力与新型生产关系协调发展。巩固提升“三零两无”阶段性成果，强化本质安全实效性提升。

安全环保夯实基础。坚持“有感领导、直线责任、属地管理、全员参与”安全工作主线，强化安全文化和领导力建设，压紧压实“两个责任”。深化实施安全细胞计划，班组安全管理能力大幅提升。建立隐患排查和持续改进奖励制度，持续整治低级易犯、屡查屡犯问题，推动员工持续参与改善。践行生态文明理念，积极响应“绿水青山就是金山银山”号召，巩固深化国家绿色工厂创建成果，深度运用绿色化技术，全方位优化能源结构、改进生产工艺，提高产业发展的低碳循环集约化水平，构建绿色低碳产业体系。

(二) 行业情况

公司主要产品下游市场需求整体平稳。硅烷交联剂及羟胺盐等主要产品销售价格目前在历史底部区域。具体如下：

1、硅烷交联剂产业发展情况

公司硅烷交联剂产品的下游产品室温硅橡胶在能源电力领域（包括光伏组件、风机部件、电力设

施绝缘材料等)、电子领域(包括电子器件的导热、灌封、粘接和防护等)、建筑建材领域(建筑幕墙、门窗密封和装饰装修、中空玻璃加工等)、新能源汽车等其他领域(包括机械、航空航天、医药卫生、食品工业、玩具制造等)应用广泛。根据 AMCI/SAGSI 统计及预测,中国室温硅橡胶至 2028 年均复合增长率为 9.56%;建筑建材、能源电力、电子、新能源汽车等其他领域消费占比分别为 32.04%、27.41%、21.64%、18.90%,其中建筑建材领域之建筑幕墙、门窗密封、中空玻璃对室温硅橡胶的消费量与房地产行业景气度密切相关,能源电力领域之光伏组件对室温硅橡胶的消费量与光伏行业景气度密切相关,房地产、光伏均属于强周期性行业,现阶段房地产、光伏相关细分领域对室温硅橡胶消费量占比预计 50%以上,对硅烷交联剂下游市场需求影响相对较大。

中国房地产市场于 2021 年达到峰值后呈周期下行趋势,目前仍处于调整和筑底阶段,2026 年以来,随着国内制造业景气度回升,以及国家陆续出台稳定房地产市场、推进城市更新相关政策,房地产市场已处于下行周期尾声,有望实现回稳;2023 年以来中国光伏组件行业因产能过剩、竞争加剧,光伏组件价格持续下行,未来光伏组件行业库存去化以及落后产能出清仍需一段时间,目前仍处于筑底阶段,有望逐步走出周期底部并迎来拐点。

2. 羟胺盐产业发展情况

羟胺盐主要作为关键原料用于生产广谱高效低毒农药和抗菌药物、高效环保金属萃取剂、新型离子交换树脂和绿色环保型染料等。“十四五”期间,国家大力发展新型医药农药、新能源汽车动力电池、金属萃取、离子交换树脂和环保型染料等产业,国内的农药、医药、金属萃取、离子交换树脂和环保型染料等行业实现高质量发展,带动相关领域对公司羟胺盐产品市场需求的稳步增加。根据咨询机构 QYResearch 数据,预测 2029 年市场规模达到约 21.60 亿元。

农药领域,羟胺盐用于生产除草剂,代表终端产品为广灭灵等,而除草剂是市场份额较高的农药品种之一;农药的使用可以提高单位面积产量,满足未来粮食需求,因此全球农药及中间体市场规模仍将稳定增长,根据 QYResearch 预测,全球农药市场规模将增长至 2031 年的 1185.00 亿美元。

医药领域,羟胺盐用于生产抗菌类药物,代表性终端产品包括头孢克肟、阿奇霉素、罗红霉素、羟基脲等,其中头孢类是抗菌类药物的重要品种之一,头孢克肟则是目前最主流的头孢类药物之一;根据 CustomMarketInsights(定制市场洞察公司)预测,全球抗菌类药物市场规模将增长至 2032 年的 679.00 亿美元。

金属萃取剂,羟胺盐用于生产铜萃取剂、新能源汽车金属萃取剂、稀土选矿萃取剂等金属萃取剂类产品;金属萃取剂下游主要是湿法冶金行业,同时随着金属回收等重金属处理领域的发展,金属萃取剂的市场需求逐步增长,根据 WISE GUY,全球金属萃取剂市场规模将增加至 2032 年的 43.00 亿美元。

3、羟胺水溶液

公司羟胺水溶液产品主要应用于芯片及莱赛尔纤维等领域。

在芯片领域,公司羟胺水溶液产品主要用于集成电路制造过程中的清洗环节。随着全球半导体产业的快速发展,清洗液作为半导体制造过程中不可或缺的一环,其市场需求持续增长,特别是在新兴技

术如 5G、物联网、人工智能等的推动下，半导体产品的需求量不断增加，进而带动了清洗液市场的快速增长。美国半导体行业协会（SIA）的数据显示，2026 年，受 AI 相关需求的持续拉动，全球半导体销售额有望首度突破 1 万亿美元大关，延续近年来的强劲增长态势。从中国市场来看，2025 年中国半导体销售额首次跨越 2000 亿美元整数关口，达到 2100 亿美元以上；与此同时，全年销售额同比增速超过 15%，在全球半导体销售总额中的占比稳定保持在三成左右，彰显出中国半导体市场的强劲发展韧性 with 增长活力。根据 Omdia《2026 年第二季度，半导体应用领域市场预测工具（AMFT）- 中国地区》最新报告数据显示，2026 年中国半导体市场预计同比增长率将大幅上修至 92.9%，达 8120.8 亿美元。报告显示，当 AI 带来的普及及大规模增长在全球范围内形成共识的前提下，中国作为占 AI 主导地位的国家之一，2026 年围绕 AI 的基础设施建设将大规模展开，Computing & Data Storage Categories（计算与存储大类）的增长率达到 126%，在整体应用市场的占比达到 62.9%。与之相对应的全球半导体市场，在 2026 年的总体市场规模将突破 1 万 6 千亿美元，计算存储大类占总体市场规模 60.7%。中国的半导体发展产业形态与全球同步，将全面进入 AI 驱动的科技时代。在莱赛尔纤维领域，公司羟胺水溶液产品主要作为莱赛尔纤维生产过程的稳定剂。在相关产业政策支持、技术创新和工艺优化、消费者对高品质和环保产品的需求上升等背景下，莱赛尔纤维市场规模持续增长。根据 Fortune Business Insights，全球莱赛尔纤维市场规模将由 2025 年的 17.3 亿美元增长到 2034 年的 39.0 亿美元，年均复合年增长率为 9.45%。根据中国化学纤维工业协会预测，中国莱赛尔纤维产能将增加至 2030 年的 95.22 万吨，年均复合增长率为 9.37%。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	896,314,109.51	42.87%	1,183,625,655.91	55.69%	-24.27%
应收票据	199,187,997.31	9.53%	225,153,595.44	10.59%	-11.53%
应收账款	27,017,354.84	1.29%	23,523,019.43	1.11%	14.85%
存货	33,020,494.22	1.58%	31,210,420.49	1.47%	5.80%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	238,528,503.86	11.41%	245,909,414.40	11.57%	-3.00%
在建工程	166,752,861.43	7.98%	110,431,536.26	5.20%	51.00%
无形资产	41,593,926.74	1.99%	42,344,197.68	1.99%	-1.77%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
交易性金融资产	441,380,735.73	21.11%	220,253,882.33	10.36%	100.40%
预付款项	11,435,542.04	0.55%	3,067,622.51	0.14%	272.78%

其他应收款	70,999.35	0.00%	1,094,093.04	0.05%	-93.51%
应付票据	232,451,193.60	11.12%	230,486,439.73	10.85%	0.85%
应付账款	73,565,020.72	3.52%	118,639,403.79	5.58%	-37.99%
应付职工薪酬	7,275,145.35	0.35%	6,081,491.58	0.29%	19.63%
应交税费	8,866,273.82	0.42%	16,782,148.49	0.79%	-47.17%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、在建工程期末金额166,752,861.43元，较上年期末增加56,321,325.17元，同比增加51.00%，主要系本期募投项目等在建工程增加投入所致。
- 2、交易性金融资产期末金额441,380,735.73元，较上年期末增加221,126,853.40元，同比增加100.40%，主要系本期有新增购买结构性存款所致。
- 3、预付款项期末金额11,435,542.04元，较上年期末增加8,367,919.53元，同比增加272.78%，主要系本期末按合同项目及原料预付款增加所致。
- 4、其他应收款期末金额70,999.35元，较上年期末减少1,023,093.69元，同比减少93.51%，主要系上期未有应收出口退税额所致。
- 5、应付账款期末金额73,565,020.72元，较上年期末减少45,074,383.07元，同比减少37.99%，主要系本期按合同执行应付供应商余额减少所致。
- 6、应交税费期末金额8,866,936.82元，较上年期末减少7,915,874.67元，同比减少47.17%，主要系本期末应交企业所得税减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	410,776,985.64	-	570,618,501.10	-	-28.01%
营业成本	309,703,058.56	75.39%	389,549,300.56	68.27%	-20.50%
毛利率	24.61%	-	31.73%	-	-
销售费用	1,364,929.01	0.33%	1,893,477.90	0.33%	-27.91%
管理费用	18,626,318.54	4.53%	27,951,899.76	4.90%	-33.36%
研发费用	19,197,309.95	4.67%	25,268,145.88	4.43%	-24.03%
财务费用	-6,762,611.54	-1.65%	-5,375,509.81	-0.94%	25.80%
信用减值损失	-137,644.28	-0.03%	90,717.26	0.02%	-251.73%
资产减值损失	0.00	0.00%	-2,738,083.05	-0.48%	-100.00%
其他收益	3,330,224.36	0.81%	7,673,495.96	1.34%	-56.60%
投资收益	0.00	0.00%	-88,155.00	-0.02%	-100.00%
公允价值变动收益	2,626,853.40	0.64%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	72,765,585.00	17.71%	132,124,009.27	23.15%	-44.93%
营业外收入	11,700.75	0.00%	29,600.00	0.01%	-60.47%
营业外支出	196.16	0.00%	2,057,686.62	0.36%	-99.99%
净利润	63,784,858.27	-	113,545,924.79	-	-43.82%

项目重大变动原因:

- 1、管理费用本期金额18,626,318.54元，较上年同期减少9,325,581.22元，同比减少33.36%，主要系股份支付等减少所致。
- 2、信用减值损失本期金额-137,644.28元，较上年同期减少228,361.54元，同比减少251.73%，主要系期

未应计提坏账准备减少所致。

- 3、资产减值损失本期金额0元，较上年同期减少2,738,083.05元，同比减少100%，主要系上年同期有存货计提减值所致。
- 4、其他收益本期金额3,330,224.36元，较上年同期减少4,343,271.60元，同比减少56.60%，主要系本期收到政府补助减少所致。
- 5、投资收益本期金额0元，较上年同期增加88,155.00元，主要系上年同期终止确认部分的银行承兑汇票贴现息转到投资收益。
- 6、营业利润本期金额72,765,585.00元，较上年同期减少59,358,424.27元，同比减少44.93%，主要系本期营收下降所致。
- 7、营业外支出本期金额196.16元，较上年同期减少2,057,490.46元，同比减少99.99%，主要系上年同期报废固定资产所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	409,663,806.47	561,629,154.16	-27.06%
其他业务收入	1,113,179.17	8,989,346.94	-87.62%
主营业务成本	308,751,911.65	382,719,016.65	-19.33%
其他业务成本	951,146.91	6,830,283.91	-86.07%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	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
硅烷交联剂	206,085,874.46	166,516,174.90	19.20%	-27.18%	-27.04%	减少 0.15 个百分点
羟胺盐	129,338,529.97	94,402,380.25	27.01%	-31.12%	-4.88%	减少 20.14 个百分点
其他产品	74,239,402.04	47,833,356.50	35.57%	-18.30%	-13.43%	减少 3.62 个百分点
其他业务收入	1,113,179.17	951,146.91	14.56%	-87.62%	-86.07%	减少 9.46 个百分点
合计	410,776,985.64	309,703,058.56	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	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
内销客户	354,412,890.71	273,934,938.29	22.71%	-30.33%	-22.08%	减少 8.18 个百分点
外销客户	56,364,094.93	35,768,120.27	36.54%	-9.00%	-5.80%	减少 2.16 个百分点
合计	410,776,985.64	309,703,058.56	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

受硅烷交联剂部分下游行业市场需求周期波动影响，2026 年半年度公司硅烷交联剂产品销量、营收同比下降；由于羟胺盐产品市场供应增加，2026 年半年度公司羟胺盐产品销售单价、营收同比下降。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	97,493,823.13	151,160,400.28	-35.50%
投资活动产生的现金流量净额	-327,651,378.80	-45,590,507.00	-618.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-58,299,496.17	2,786,027.73	-2,192.57%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额为 97,493,823.13 元，较上年同期减少 53,666,577.15 元，主要系本期营业收入减少所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额为-327,651,378.80 元，较上年同期净流出增加 282,060,871.80 元，主要系本期公司购买结构性存款所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-58,299,496.17 元，较上年同期减少 61,085,523.90 元，主要系本期支付权益分配资金 5,829.37 万元所致。

4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	448,500,000	保本收益	448,500,000	0	无
银行理财产品	募集资金	470,000,000	保本收益	470,000,000	0	无
合计	-	918,500,000	-	918,500,000	0	-

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 √不适用

5、 私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要子公司、参股公司经营情况

□适用 √不适用

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司立足资源与能力优势，积极响应浙江省乡村振兴和共同富裕战略，通过开展结对帮扶和联农助农等多元化举措，促进产业升级和绿色经济发展。同时深入贯彻落实浙江高质量发展建设共同富裕示范区的国家战略部署。

(二) 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司秉持企业发展与社会责任履行有机结合的理念，在社区发展、教育助学、应急救援、环境保护、文体事业等多个社会公益领域持续深耕，以责任之心回馈社会，以公益之力点亮未来，为实现社会和谐与可持续发展贡献坚实力量。

(三) 环境保护相关的情况

☒适用 ☐不适用

公司以持续提升生态环境质量为核心，深入推进污染防治攻坚行动，全面建立健全环境管理体系，并通过 ISO 14001 环境管理体系认证，以完善的环保体系驱动绿色发展。公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》等国家法律法规及环境管理标准，制定了《环境保护管理规定》《排污许可证管理规定》《水污染防治管理规定》《大气污染防治管理规定》《大修环保管理办法》等多项环保管理制度，并根据国家相关法律法规和实际情况及时修订完善。

公司构建了三级联动的环境管理体系，形成战略决策—监督审查—执行落地的闭环管理机制。总经理作为第一责任人统揽全局，制定环境战略并统筹污染物治理、废弃物处置及能源管理体系。环境保护委员会行使监督职能，定期评估环境绩效和合规风险。

公司安环部年初制定年度安全、环保及职业健康工作具体任务，并与各属地签订环保目标责任书，明确责任分工。定期召开工作例会，跟踪目标进展，每季度开展检查考评，年终进行综合考核，确保各项环保目标有效落实。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

☐适用 ☒不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

☐适用 ☒不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
宏观经济波动及市场需求下降的风险	重大风险事项描述：公司主要从事酮肟系列精细化学品的研发、生产和销售，产品主要用于生产有机硅密封胶和胶粘剂、农药、医药、金属萃取剂、离子交换树脂和环保型染料等的关键原料。公司业务发展与下游的建筑建材、光伏和风电等能源电力、电子、新能源汽车、农药、医药、金属萃取剂、离子交换树脂和环保型染料等行业发展状况密切相关，受行业产能和下游需求影响较大，具有一定的行业周期性波动特点。若宏观经济出现不利变化，或客户所处行业及其下游行业景气度降低，将可能导致公司产品的市场需求下降，进而对公司经营业绩造成不利影响。 应对措施：发挥公司产业链完整、多产品经营、产业链协同优势，强化精益管理，提升运营管理水平，创新市场开拓，提质赋能，降本增效；利用“四新”技术，持续提高产品竞争能力；坚持走新型工业化道路，加快转型升级步伐，优化产品结构，延伸产业链，提升高端化、精细化、高附加值产品比重，推进基础产品原料化进程，避免同质化过度竞争。
原材料价格上涨风险	重大风险事项描述：公司产品主要原材料为丁酮、双氧水、液氨、一甲基三氯硅烷、乙烯基三氯硅烷、乙醛等，主要原材料采购价格的变化是影响公司利润的重要因素。受国内经济形势、市场供求变动等因素的影响，报告期内公司主要原材料的平均采购价格呈现一定的波动。如果未来公司主要原材料的平均采购价格出现大幅上涨，而公司主要产品的销售价格无法同步提升，可能会对公司经营业绩造成不利影响。 应对措施：加强市场信息收集与分析，全方位收集原材料价格市场信息，密切关注市场动态，为决策提供准确的数据支持；优化库存管理，狠抓原材料市场波动机遇；结合公司生产、销售计划，公司制定中长期采购计划，确保原材料供应的稳定性和合理性；持续保持与现有优质供应商的稳定合作，确保原材料的质量和供应稳定性；深化目标成本管理，推进生产装置数字化改造，实施对标管理、资源再利用，降低物耗、能耗。
安全生产风险	重大风险事项描述：公司羟胺盐、乙醛肟等部分产品及丁酮、液氨等部分原材料属于危险化学品，在其运输、存储和使用过程中存在安全风险。尽管公司现有生产设备和安全设施运行良好，但公司仍存在因管理疏忽、操作不当、自然灾害等原因而造成安全事故或受到相关处罚的可能，从而对公司的正常生产经营带来不利影响。 应对措施：继续坚持“安全第一，预防为主、综合治理”和“以人为本”的经营方针，树立底线管理思维，建立和完善质量、环境、职业健康安全卫生一体化管理体系，严格执行企业标准体系，积极推进数智化改革，提升装置本质安全水平，深化杜邦安全管理体系建设，加强危险源、环保因子的识别与控制，建立健全事故预案、应急处理机制，加强员工队伍建设，提升职业素养和责任意识，科学管控、严格管理，实行从项目建设到生产销售的全过程风险控制。
毛利率波动风险	重大风险事项描述：由于公司主要产品硅烷交联剂、羟胺盐、

	甲氧胺盐酸盐、乙醛肟等下游应用领域较为广泛，各细分产品下游市场需求的变化将导致公司产品销售价格的变化，部分产品的销售价格受下游市场的影响将出现波动，因此，未来即使公司持续通过技改和研发优化生产工艺实现降本，但部分产品毛利率将存在下滑风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。 应对措施：坚持创新驱动和产业高端化、智能化、绿色化发展，对存量装置进行持续再创新，深化节能降碳管理、成本管理，挖掘装置效能和潜力，增强装置活力和产品成本、质量竞争力，延长生命周期；围绕打造全球最大酮肟硅产业生产基地目标，重点发展羟胺盐、肟基硅烷等化学品，拓展下游新品种新应用，加快产品结构优化调整，迈向电子化学品新赛道，提升产业高端化、绿色化、专用化、特色化水平和产品附加值。
技术流失风险	重大风险事项描述：经过多年的经营和开发，公司在硅烷交联剂、羟胺盐及其他精细化工产品领域具备了较为深厚的技术积淀。公司的核心技术主要由公司技术研发团队通过长期的研发投入、行业实践和经验总结而形成，公司的核心技术和研发团队是公司核心竞争力的重要组成部分，也是公司持续发展的基础。如果公司核心技术泄密，或者不能对技术研发人员实行有效的激励和约束导致技术人员流失，可能会给公司带来直接或间接的经济损失。 应对措施：建立起一套“防得住、留得住、打得起”的立体防御体系。构建全流程的商业秘密保护体系，对技术和商业秘密进行界定与分级管理；实施门禁分级管理，实验室、中控室、生产装置实行独立门禁管理，外来参观人员划定固定路线并禁止拍摄；建立员工全周期保密管理，入职即签订《保密协议》，在职期间持续开展保密培训，离职签订《竞业禁止协议》《离职保密告知书》等；严格完善法务与知识产权布局；构建物质与精神的双重留人机制，待遇与发展“双管齐下”，建立继任者与人才梯队。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

☒是 ☐否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	244,000,000.00	80,594,176.42
2. 销售产品、商品，提供劳务	194,000,000.00	62,077,539.67
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

2、 重大日常性关联交易

☐适用 ☒不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

☐适用 ☒不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

☐适用 ☒不适用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2020年7月31日，公司召开股东大会并决议，同意公司股东南京匹亚化工有限公司将其持有本公司1,023.75万股股份转让给丽水锦泓；丽水锦泓为本公司员工持股平台，合伙人均为公司的高管及业务骨干；2020年8月12日，丽水锦泓与南京匹亚化工有限公司签订股权转让协议，南京匹亚将其持有的公司1,023.75万股的股权转让给丽水锦泓，转让价格为1,920.00万元。

2022年12月30日，公司召开股东大会并决议，同意公司在新三板挂牌的同时向全体股东以5.00元/股的价格定向发行不超过2,000,000股普通股、募集资金总额不超过10,000,000元用于补充公司流动资金；本次股票定向发行于2023年5月12日完成，丽水锦泓已认购213,281股，认购金额1,066,405.00元。

截至本报告期末，丽水锦泓持有公司股份10,450,781股，持股比例7.709%，限售10,450,781股。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《招股说明书》之“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

2026年1-6月，公司危险化学品类产品硫酸羟胺、盐酸羟胺、乙醛肟《安全生产许可证》证载年产能分别为2万吨、1.5万吨、3万吨，上述产品产能利用率未超100%，实际产量未超证载产能。

报告期内，公司未新增承诺事项，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形，不存在违反承诺的情形。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	37,745,313	27.84%	2,267,127	40,012,440	29.51%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	97,821,354	72.16%	-2,267,127	95,554,227	70.49%
	其中：控股股东、实际控制人	80,837,240	59.63%	0	80,837,240	59.63%
	董事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		135,566,667	—	0	135,566,667	—
普通股股东人数		6,043				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	巨化集团有限公司	国有法人	80,837,240	0	80,837,240	59.6291%	80,837,240	0
2	丽水锦泓企业管理合伙企业（有限合伙）	国有法人	10,450,781	0	10,450,781	7.7090%	10,450,781	0
3	国泰海通证券资管—招商银行—国泰海通君享北交所锦华新材 1 号战略配售集合资产管理计划	其他	3,266,666	0	3,266,666	2.4096%	3,266,666	0
4	洪根	境内自然	3,215,625	0	3,215,625	2.3720%	0	3,215,625

		人						
5	福建申远新材料有限公司	境内非国有法人	3,403,542	-2,344,469	1,059,073	0.7812%	0	1,059,073
6	中国工商银行股份有限公司—汇添富科技创新灵活配置混合型证券投资基金	其他	1,233,178	-356658	876,520	0.6466%	0	876,520
7	上海添益私募基金管理有限责任公司—极简井木2号混合型私募证券投资基金	其他	676,380	-13800	662,580	0.4887%	338,190	324,390
8	中国工商银行股份有限公司—汇添富北交所创新精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	436,960	183720	620,680	0.4578%	0	620,680
9	李朋忠	境内自然人	360,455	66906	427,361	0.3152%	0	427,361
10	黎德明	境内自然人	200,000	180000	380,000	0.2803%	0	380,000
合计		—	104,080,827	-2,284,301	101,796,526	75.09%	94,892,877	6,903,649
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 前 5 名股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☒适用 ☐不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	国泰海通证券资管—招商银行—国	未约定持股期间

	泰海通君享北交所锦华新材 1 号战略配售集合资产管理计划	
2	上海添益私募基金管理有限责任公司一极简井木 2 号混合型私募证券投资基金	未约定持股期间

前十名无限售条件股东情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	洪根	3,215,625
2	福建申远新材料有限公司	1,059,073
3	中国工商银行股份有限公司—汇添富科技创新灵活配置混合型证券投资基金	876,520
4	中国工商银行股份有限公司—汇添富北交所创新精选两年定期开放混合型证券投资基金	620,680
5	李朋忠	427,361
6	黎德明	380,000
7	上海添益私募基金管理有限责任公司一极简井木 2 号混合型私募证券投资基金	324,390
8	招商银行股份有限公司—广发北证 50 成份指数型证券投资基金	292,496
9	陈嘉	287,837
10	交通银行股份有限公司—易方达北证 50 成份指数证券投资基金	272,294

二、 控股股东、实际控制人变化情况

□ 适用 √ 不适用

是否存在实际控制人：

√ 是 □ 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	80,837,240
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	59.6291%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情

□ 适用 √ 不适用

(2) 定向发行情况

□ 适用 √ 不适用

募集资金使用详细情况：

具体详见公司于同日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2026 年半年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-068）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
雷俊	董事长	男	1971 年 1 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日
周立昶	董事	男	1967 年 12 月	2026 年 1 月 8 日	2027 年 9 月 13 日
周强	董事兼总经理	男	1976 年 9 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日
张则瑜	董事兼副总经理	男	1972 年 3 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日
黄荣华	独立董事	男	1971 年 3 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日
全泽	独立董事	男	1971 年 11 月	2024 年 9 月 13 日	2026 年 7 月 2 日
王雄	副总经理	男	1971 年 4 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日
段仲刚	副总经理	男	1980 年 5 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日
张军良	副总经理	男	1982 年 5 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日
陈志英	财务负责人	女	1974 年 7 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日
李晓晨	董事会秘书	男	1990 年 10 月	2024 年 9 月 13 日	2027 年 9 月 13 日
董事会人数:					6
高级管理人员人数:					7

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

雷俊在公司控股股东巨化集团担任总经理、周立昶在公司控股股东巨化集团担任委派董事中心专职董事。除此之外，公司董事、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
合计	-	0	-	0	0%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

☐适用 ☒不适用

（四） 股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	8	0	0	8
管理人员	21	1	0	22
生产人员	139	2	2	139
技术人员	55	1	8	48
财务人员	6	0	0	6
行政人员	13	0	2	11
员工总计	242	4	12	234

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	17	15
本科	75	77
专科	99	92
专科以下	49	48
员工总计	242	234

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司独立董事全泽因个人原因申请辞职，公司于 2026 年 6 月 12 日召开第六届董事会第十八次会议、2026 年 7 月 2 日召开 2026 年第二次临时股东会，审议通过了《关于提名王刚先生为公司第六届董事会独立董事候选人的议案》。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	896,314,109.51	1,183,625,655.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	441,380,735.73	220,253,882.33
衍生金融资产			
应收票据	3	199,187,997.31	225,153,595.44
应收账款	4	27,017,354.84	23,523,019.43
应收款项融资	5	21,103,872.89	21,790,756.89
预付款项	6	11,435,542.04	3,067,622.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	70,999.35	1,094,093.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	33,020,494.22	31,210,420.49
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	9		710,574.62
流动资产合计		1,629,531,105.89	1,710,429,620.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10	238,528,503.86	245,909,414.40
在建工程	11	166,752,861.43	110,431,536.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	12	41,593,926.74	42,344,197.68
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	13	11,513,700.82	12,932,791.65
其他非流动资产	14	2,980,880.00	3,211,150.44
非流动资产合计		461,369,872.85	414,829,090.43
资产总计		2,090,900,978.74	2,125,258,711.09
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	16	232,451,193.60	230,486,439.73
应付账款	17	73,565,020.72	118,639,403.79
预收款项			
合同负债	18	19,301,698.06	16,359,867.91
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	19	7,275,145.35	6,081,491.58
应交税费	20	8,866,273.82	16,782,148.49
其他应付款	21	19,433,989.63	15,431,242.09
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	22	18,257,110.33	15,362,087.52
流动负债合计		379,150,431.51	419,142,681.11
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	23	26,460,455.97	29,538,216.74
递延所得税负债	13	432,110.36	38,082.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,892,566.33	29,576,299.09

负债合计		406,042,997.84	448,718,980.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	24	135,566,667.00	135,566,667.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	25	657,584,781.79	657,584,781.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	26	12,333,416.00	9,506,357.45
盈余公积	27	67,783,333.50	67,783,333.50
一般风险准备			
未分配利润	28	811,589,782.61	806,098,591.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,684,857,980.90	1,676,539,730.89
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,684,857,980.90	1,676,539,730.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,090,900,978.74	2,125,258,711.09

法定代表人：雷俊

主管会计工作负责人：张则瑜

会计机构负责人：陈志英

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、营业总收入		410,776,985.64	570,618,501.10
其中：营业收入	1	410,776,985.64	570,618,501.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		343,830,834.12	443,432,467.00
其中：营业成本	1	309,703,058.56	389,549,300.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,701,829.60	4,145,152.71
销售费用	3	1,364,929.01	1,893,477.90
管理费用	4	18,626,318.54	27,951,899.76
研发费用	5	19,197,309.95	25,268,145.88
财务费用	6	-6,762,611.54	-5,375,509.81
其中：利息费用	6		10,024.22
利息收入	6	8,910,405.29	5,713,265.99
加：其他收益	7	3,330,224.36	7,673,495.96
投资收益（损失以“-”号填列）	8		-88,155.00
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）			
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）	9	2,626,853.40	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-137,644.28	90,717.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11		-2,738,083.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,765,585.00	132,124,009.27
加：营业外收入	12	11,700.75	29,600.00
减：营业外支出	13	196.16	2,057,686.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		72,777,089.59	130,095,922.65
减：所得税费用	14	8,992,231.32	16,549,997.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		63,784,858.27	113,545,924.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		63,784,858.27	113,545,924.79
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		63,784,858.27	113,545,924.79
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		63,784,858.27	113,545,924.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		63,784,858.27	113,545,924.79
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.4705	1.1586
（二）稀释每股收益（元/股）		0.4705	1.1586

法定代表人：雷俊

主管会计工作负责人：张则瑜

会计机构负责人：陈志英

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		488,222,282.87	634,921,320.67
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,019,031.60	1,651,144.38
收到其他与经营活动有关的现金	1（1）	12,903,365.19	23,520,966.56
经营活动现金流入小计		505,144,679.66	660,093,431.61
购买商品、接受劳务支付的现金		337,563,438.70	410,912,109.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,795,600.42	24,841,404.68
支付的各项税费		20,732,265.28	38,985,838.73
支付其他与经营活动有关的现金	1（2）	22,559,552.13	34,193,678.13
经营活动现金流出小计		407,650,856.53	508,933,031.33
经营活动产生的现金流量净额		97,493,823.13	151,160,400.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			487,532.86
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			487,532.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,151,378.80	46,078,039.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金			

净额			
支付其他与投资活动有关的现金	1 (3)	218,500,000.00	
投资活动现金流出小计		327,651,378.80	46,078,039.86
投资活动产生的现金流量净额		-327,651,378.80	-45,590,507.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,096,027.73
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			3,096,027.73
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		58,293,666.81	
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	1 (4)	5,829.36	310,000.00
筹资活动现金流出小计		58,299,496.17	310,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-58,299,496.17	2,786,027.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,946,549.36	-304,131.00
五、现金及现金等价物净增加额		-290,403,601.20	108,051,790.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,183,625,655.91	550,779,450.27
六、期末现金及现金等价物余额		893,222,054.71	658,831,240.28

法定代表人：雷俊

主管会计工作负责人：张则瑜

会计机构负责人：陈志英

本期情况

单位：元

[illegible]

前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	98,000,000.00			56,503,358.04		8,791,308.76	49,000,000.00		630,368,469.75		842,663,136.55	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				4,515,856.38		2,711,932.56			113,545,924.79		120,773,713.73	
(一) 综合收益总额									113,545,924.79		113,545,924.79	
(二) 所有者投入和减少资本				4,515,856.38							4,515,856.38	
1. 股东投入的普通股												
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				4,515,856.38							4,515,856.38	
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						2,711,932.56					2,711,932.56	

1. 本期提取							3,951,981.48					3,951,981.48
2. 本期使用							-1,240,048.92					-1,240,048.92
（六）其他												
四、本期期末余额	98,000,000.00				61,019,214.42		11,503,241.32	49,000,000.00		743,914,394.54		963,436,850.28

法定代表人：雷俊

主管会计工作负责人：张则瑜

会计机构负责人：陈志英

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表附注

浙江锦华新材料股份有限公司

财务报表附注

2026 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江锦华新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原衢州锦华化工有限公司（以下简称锦华有限公司），锦华有限公司系由巨化集团有限公司、衢州联创投资有限公司、南京匹亚化工有限公司、张志德、徐雨土、海南电通海杭投资有限公司共同出资组建，于 2007 年 12 月 27 日在衢州市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 330800000008003 的企业法人营业执照，成立时注册资本 3,000.00 万

元。锦华有限公司以 2009 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2009 年 7 月 13 日在衢州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省衢州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330800670274916Y 的营业执照，注册资本 135,566,667.00 元，股份总数 135,566,667 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 9,782.1354 万股；无限售条件的流通股份 A 股 3,774.5313 万股。公司股票已于 2025 年 9 月 25 日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造业行业。主要经营活动为硅烷交联剂、羟胺盐等精细化学品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 14 日第六届董事会第十九次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款余额超过资产总额 0.3%，且占应收账款账面余额 5%以上的款项
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项应收账款余额超过资产总额 0.3%，且占应收账款账面余额 5%以上的款项
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的逾期应收利息	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额 ≥ 1000 万元人民币
重要的逾期借款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的逾期应付利息	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的资本化研发项目、外购研发项目	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的承诺事项	承诺金额超过资产总额 0.5%
重要的或有事项	预计产生的财务影响超过资产总额 0.5%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.5%

重要债务重组	单项重组金额超过资产总额 0.5%或债务重组损益超过利润总额的 5%
重要的资产置换、资产转让	单项金额超过资产总额 0.5%

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务折算

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(九) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	60.00	60.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估

计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十一）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以

恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

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

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-25	5.00	3.80-6.33
机械设备	年限平均法	2-10	5.00	9.50-47.50
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	5-16	5.00	5.94-19.00

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程达到预定设计要求；(3) 经公司相关部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 设备经过公司相关部门验收

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、非专利技术及排污权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法
非专利技术	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法
排污权	按合同约定排污期限确定使用寿命为 4—5 年	直线法
管理软件	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

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

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

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出，包括直接消耗的材料、燃料和动力费用等。

(3) 折旧与摊销费用

折旧与摊销费用包括折旧费用、长期待摊费用及无形资产摊销费用。

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

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

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

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

(4) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用。

(5) 其他费用

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

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

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十九) 预计负债

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

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

(二十) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开

始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3. 收入确认的具体方法

本公司销售分为境内销售、境外销售，收入确认原则为：

对于内销，根据合同或订单约定的交货方式，公司将产品运至客户指定地点或由客户自提，由客户（含客户指定的接收方）签收确认，此时商品的控制权转移，公司在该时点确认收入。对于外销，涉及的贸易模式为 FOB、CIF、CFR、FCA 和 DAP，其中：FOB、CIF、CFR、FCA 贸易模式，公司在产品报关出口并取得提单时，确认外销收入；DAP 贸易模式，公司将产品交付至客户指定地点并取得客户签收单时，确认外销收入。

（二十二）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十三）合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十四）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司

能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

（二十六）租赁

1. 公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

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

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

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

（2）公司作为出租人

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

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

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

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十九）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于非同一控制下

企业合并中补偿性资产的会计处理”规定，对 2026 年 1 月 1 日存在的补偿性资产进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”规定，并进行追溯调整。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”规定。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日的累积影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”规定。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日的累积影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2026 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 19 号》“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”规定。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室印发的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，公司通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202333002122 的高新技术企业证书，税收优惠有效期为 2023-2025 年度，税收优惠有效期内按 15%的税率计缴企业所得税。

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。公司 2026 年 1-6 月按

15%税率计缴企业所得税。

2. 根据财政部国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》财税〔2009〕70号规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100.00%加计扣除。

3. 根据财政部国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》财政部税务总局公告2021年第13号规定：制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

4. 根据财政部国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》财政部税务总局公告2023年第43号规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

5. 根据国家税务总局关于印发《关于土地使用税若干具体问题的补充规定》的通知（国税地字〔1989〕140号）规定：对各类危险品仓库、厂房所需的防火、防爆、防毒等安全防范用地，可由各省、自治区、直辖市税务局确定，暂免征收土地使用税；对仓库库区、厂房本身用地，应照章征收土地使用税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	896,314,109.51	1,183,625,655.91
合 计	896,314,109.51	1,183,625,655.91

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	441,380,735.73	220,253,882.33
其中：结构性存款	441,380,735.73	220,253,882.33
合 计	441,380,735.73	220,253,882.33

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	199,187,997.31	225,153,595.44

项 目	期末数	期初数
合 计	199,187,997.31	225,153,595.44

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	199,187,997.31	100.00			199,187,997.31
其中：银行承兑汇票	199,187,997.31	100.00			199,187,997.31
合 计	199,187,997.31	100.00			199,187,997.31

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	225,153,595.44	100.00			225,153,595.44
其中：银行承兑汇票	225,153,595.44	100.00			225,153,595.44
合 计	225,153,595.44	100.00			225,153,595.44

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	199,187,997.31		
小 计	199,187,997.31		

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	156,388,414.77
小 计	156,388,414.77

(4) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		15,747,889.57
小 计		15,747,889.57

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	28,439,320.88	24,761,073.09
账面余额合计	28,439,320.88	24,761,073.09
减：坏账准备	1,421,966.04	1,238,053.66
账面价值合计	27,017,354.84	23,523,019.43

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,439,320.88	100.00	1,421,966.04	5.00	27,017,354.84
合 计	28,439,320.88	100.00	1,421,966.04	5.00	27,017,354.84

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,761,073.09	100.00	1,238,053.66	5.00	23,523,019.43
合 计	24,761,073.09	100.00	1,238,053.66	5.00	23,523,019.43

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	28,439,320.88	1,421,966.04	5.00
小 计	28,439,320.88	1,421,966.04	5.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,439,320.88	1,421,966.04	5.00
小 计	28,439,320.88	1,421,966.04	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,238,053.66	183,912.38				1,421,966.04
合 计	1,238,053.66	183,912.38				1,421,966.04

(4) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合计数为 24,377,021.28 元，占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例为 85.72%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 1,218,851.06 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,103,872.89	21,790,756.89
合 计	21,103,872.89	21,790,756.89

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	21,103,872.89	100.00			21,103,872.89
其中：银行承兑汇票	21,103,872.89	100.00			21,103,872.89
合 计	21,103,872.89	100.00			21,103,872.89

(续上表)

种 类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	21,790,756.89	100.00			21,790,756.89
其中：银行承兑汇票	21,790,756.89	100.00			21,790,756.89
合 计	21,790,756.89	100.00			21,790,756.89

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	21,103,872.89		
小 计	21,103,872.89		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	15,747,889.57
小 计	15,747,889.57

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,192,532.04	97.87		11,192,532.04	2,804,565.51	91.42		2,804,565.51
1-2 年	243,010.00	2.13		243,010.00	263,057.00	8.58		263,057.00
合 计	11,435,542.04	100.00		11,435,542.04	3,067,622.51	100.00		3,067,622.51

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 9,167,981.67 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 80.17%。

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	53,560.00	52,000.00
出口退税款		1,100,547.61

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	40,334.05	10,708.23
账面余额合计	93,894.05	1,163,255.84
减：坏账准备	22,894.70	69,162.80
账面价值合计	70,999.35	1,094,093.04

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	41,894.05	1,111,255.84
1-2 年		
2-3 年	30,000.00	48,000.00
3-4 年	18,000.00	
4-5 年		2,000.00
5 年以上	4,000.00	2,000.00
账面余额合计	93,894.05	1,163,255.84

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	93,894.05	100.00	22,894.70	24.38	70,999.35
合 计	93,894.05	100.00	22,894.70	24.38	70,999.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,163,255.84	100.00	69,162.80	5.95	1,094,093.04
合 计	1,163,255.84	100.00	69,162.80	5.95	1,094,093.04

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	93,894.05	22,894.70	24.38
其中：1年以内	41,894.05	2,094.70	5.00
2-3年	30,000.00	6,000.00	20.00
3-4年	18,000.00	10,800.00	60.00
5年以上	4,000.00	4,000.00	100.00
小 计	93,894.05	22,894.70	24.38

(4) 坏账准备变动情况

项 目	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）	
期初数	55,562.80		13,600.00	69,162.80
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,481.28		7,278.00	8,759.28
本期收回或转回	55,027.38			55,027.38
本期核销				
其他变动				
期末数	2,016.70		20,878.00	22,894.70
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00		40.00	24.38

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
浙江汇盛投资集团有限公司	押金保证金	1,560.00	1年以内	1.66%	78.00
		30,000.00	2-3年	31.95%	6,000.00
		18,000.00	3-4年	19.17%	10,800.00
代扣代缴-个人所得税	应收暂付款	28,748.10	1年以内	30.62%	1,437.41

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
代扣代缴个人养老保险金	应收暂付款	8,674.64	1 年以内	9.24%	433.73
浙江衢化氟化学有限公司	应收暂付款	4,000.00	5 年以上	4.26%	4,000.00
银行手续费	应收暂付款	1,180.80	1 年以内	1.26%	59.04
小 计		86,982.74		92.64%	18,749.14

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,289,439.22		20,289,439.22	18,723,415.97		18,723,415.97
在产品	4,268,347.31		4,268,347.31	3,209,666.97		3,209,666.97
库存商品	7,350,554.58		7,350,554.58	8,512,020.13	4,920,489.16	3,591,530.97
发出商品	981,289.43		981,289.43	5,275,676.10		5,275,676.10
合同履约成本	130,863.68		130,863.68	410,130.48		410,130.48
合 计	33,020,494.22	0.00	33,020,494.22	36,130,909.65	4,920,489.16	31,210,420.49

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,920,489.16			4,920,489.16		0.00
合 计	4,920,489.16			4,920,489.16		0.00

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货售出
发出商品			

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
发出商品运保费	410,130.48	130,863.68	410,130.48		130,863.68
小 计	410,130.48	130,863.68	410,130.48		130,863.68

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税				710,574.62		710,574.62
合 计				710,574.62		710,574.62

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	75,170,943.06	370,507,617.04	1,996,265.58	58,899.13	447,733,724.81
本期增加金额		7,830,553.15			7,830,553.15
1) 购置		7,830,553.15			7,830,553.15
本期减少金额	630,679.36	3,228,781.18			3,859,460.54
处置或报废	630,679.36	3,228,781.18			3,859,460.54
期末数	74,540,263.70	375,109,389.01	1,996,265.58	58,899.13	451,704,817.42
累计折旧					
期初数	22,205,253.41	169,989,338.27	1,338,815.49	32,696.76	193,566,103.93
本期增加金额	1,398,470.17	13,775,296.97	44,915.24	2,215.27	15,220,897.65
计提	1,398,470.17	13,775,296.97	44,915.24	2,215.27	15,220,897.65
本期减少金额	401,558.89	3,467,335.61			3,868,894.50
处置或报废	401,558.89	3,467,335.61			3,868,894.50
期末数	23,202,164.69	180,297,299.63	1,383,730.73	34,912.03	204,918,107.08
减值准备					
期初数	1,154,468.09	7,103,738.39			8,258,206.48

项 目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	其他设备	合 计
本期增加金额					
本期减少金额					
处置或报废					
期末数	1,154,468.09	7,103,738.39			8,258,206.48
账面价值					
期末账面价值	50,183,630.92	187,708,350.99	612,534.85	23,987.10	238,528,503.86
期初账面价值	51,811,221.56	193,414,540.38	657,450.09	26,202.37	245,909,414.40

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
质检楼	3,714,025.00	产权办理中
危废暂存库	844,801.24	产权办理中
综合仓库	1,649,180.03	因历史原因无法办理产权证书
消防泵房	510,632.82	因历史原因无法办理产权证书
清洗装置	78,124.65	因历史原因无法办理产权证书
山上门卫室	21,232.03	因历史原因无法办理产权证书
山下门卫室	10,638.51	因历史原因无法办理产权证书
小 计	6,828,634.28	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	160,336,512.07	99,304,517.50
工程物资	6,416,349.36	11,127,018.76
合 计	166,752,861.43	110,431,536.26

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
500 吨/年 JH-2 中试项目	26,737,470.73		26,737,470.73	22,583,513.12		22,583,513.12

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
60kt/a 高端偶联剂项目	28,537,201.56		28,537,201.56	18,350,432.22		18,350,432.22
新建 30kt/a 盐酸羟胺及 10kt/a 硫酸羟胺项目	75,376,166.80		75,376,166.80	41,863,501.16		41,863,501.16
酮肟产业链智能工厂建设项目	29,685,672.98		29,685,672.98	16,507,071.00		16,507,071.00
合 计	160,336,512.07		160,336,512.07	99,304,517.50		99,304,517.50

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
500 吨/年 JH-2 中试项目	3,058.18	22,583,513.12	4,153,957.61			26,737,470.73
60kt/a 高端偶联剂项目	50,689.75	18,350,432.22	10,186,769.34			28,537,201.56
新建 30kt/a 盐酸羟胺及 10kt/a 硫酸羟胺项目	10,632.17	41,863,501.16	33,512,665.64			75,376,166.80
酮肟产业链智能工厂建设项目	6,310.50	16,507,071.00	13,178,601.98			29,685,672.98
小 计		99,304,517.50	61,031,994.57			160,336,512.07

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
500 吨/年 JH-2 中试项目	87.43%	85.00%				自有及募集资金
60kt/a 高端偶联剂项目	5.63%	5.00%				自有及募集资金
新建 30kt/a 盐酸羟胺及 10kt/a 硫酸羟胺项目	70.89%	70.00%				自有资金
酮肟产业链智能工厂建设项目	47.04%	45.00%				自有及募集资金
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	6,416,349.36		6,416,349.36	11,127,018.76		11,127,018.76

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
小 计	6,416,349.36		6,416,349.36	11,127,018.76		11,127,018.76

12. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	非专利技术	排污权	合 计
账面原值					
期初数	47,828,055.66	2,413,769.06	9,450,000.00	1,186,137.55	60,877,962.27
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	47,828,055.66	2,413,769.06	9,450,000.00	1,186,137.55	60,877,962.27
累计摊销					
期初数	7,578,651.33	467,074.71	9,450,000.00	1,038,038.55	18,533,764.59
本期增加金额	493,026.29	241,376.90		15,867.75	750,270.94
计提	493,026.29	241,376.90		15,867.75	750,270.94
本期减少金额					
期末数	8,071,677.62	708,451.61	9,450,000.00	1,053,906.30	19,284,035.53
账面价值					
期末账面价值	39,756,378.04	1,705,317.45	-	132,231.25	41,593,926.74
期初账面价值	40,249,404.33	1,946,694.35	-	148,099.00	42,344,197.68

13. 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

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	1,444,860.74	216,729.12	1,307,216.46	196,082.47
存货跌价准备			4,920,489.16	738,073.37
固定资产减值准备	8,258,206.48	1,238,730.97	8,258,206.48	1,238,730.97
股份支付	42,194,482.19	6,329,172.33	42,194,482.19	6,329,172.33
递延收益	24,860,455.97	3,729,068.40	29,538,216.74	4,430,732.51

项 目	期末数		期初数	
	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
合 计	76,758,005.38	11,513,700.82	86,218,611.03	12,932,791.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,626,853.40	432,110.36	253,882.33	38,082.35
合 计	2,626,853.40	432,110.36	253,882.33	38,082.35

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		11,513,700.82		12,932,791.65
递延所得税负债		432,110.36		38,082.35

14. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,980,880.00		2,980,880.00	3,211,150.44		3,211,150.44
合 计	2,980,880.00		2,980,880.00	3,211,150.44		3,211,150.44

15. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	156,388,414.77	156,388,414.77	质押	质押用于开立银行承兑汇票
应收票据	15,747,889.57	15,747,889.57	质押	银行承兑汇票背书未终止确认
合 计	172,136,304.34	172,136,304.34		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	178,828,134.62	178,828,134.62	质押	质押用于开立银行承兑汇票

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
应收票据	13,191,587.89	13,191,587.89	质押	银行承兑汇票背书未终止确认
合 计	192,019,722.51	192,019,722.51		

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	232,451,193.60	230,486,439.73
合 计	232,451,193.60	230,486,439.73

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	54,378,912.78	68,463,299.97
工程设备款	18,692,905.70	48,541,620.12
服务款	493,202.24	1,634,483.70
合 计	73,565,020.72	118,639,403.79

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	19,301,698.06	16,359,867.91
合 计	19,301,698.06	16,359,867.91

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,561,457.45	23,392,532.33	22,667,528.32	6,286,461.46
离职后福利—设定提存计划	520,034.13	3,861,392.77	3,392,743.01	988,683.89
合 计	6,081,491.58	27,253,925.10	26,060,271.33	7,275,145.35

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,260,875.00	16,264,125.00	15,696,152.91	5,828,847.09

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		1,662,986.43	1,662,986.43	0.00
社会保险费	300,582.45	1,812,915.91	1,812,461.99	301,036.37
其中：医疗保险费	269,065.27	1,621,726.20	1,621,261.32	269,530.15
工伤保险费	31,517.18	191,189.71	191,200.67	31,506.22
住房公积金		2,012,285.00	2,012,285.00	0.00
工会经费和职工教育经费		349,467.77	349,467.77	0.00
其他短期薪酬		1,290,752.22	1,134,174.22	156,578.00
小 计	5,561,457.45	23,392,532.33	22,667,528.32	6,286,461.46

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	504,274.88	3,052,712.32	3,053,685.44	503,301.76
失业保险费	15,759.25	95,401.41	95,431.81	15,728.85
企业年金缴费		713,279.04	243,625.76	469,653.28
小 计	520,034.13	3,861,392.77	3,392,743.01	988,683.89

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	3,990,206.04	
企业所得税	3,804,124.68	15,338,329.42
城市维护建设税	250,702.04	158,156.74
房产税	160,430.87	320,861.77
土地使用税	482,400.30	964,800.56
教育费附加	107,443.73	
地方教育附加	71,629.16	
合 计	8,866,936.82	16,782,148.49

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付保证金	16,355,339.08	13,890,907.03

项 目	期末数	期初数
代扣代缴款项	154,067.84	908,599.30
应付风险抵押金	74,700.00	73,800.00
应付运保费	498,782.71	52,435.76
应付代垫款	2,351,100.00	505,500.00
合 计	19,433,989.63	15,431,242.09

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,509,220.76	2,170,499.63
已背书未终止确认的应收票据	15,747,889.57	13,191,587.89
合 计	18,257,110.33	15,362,087.52

23. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	27,923,416.74		4,677,760.77	23,245,655.97	收到与资产相关的政府补助
政府补助	1,614,800.00	1,600,000.00		3,214,800.00	收到与收益相关的政府补助
合 计	29,538,216.74	1,600,000.00	4,677,760.77	26,460,455.97	

24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	135,566,667						135,566,667

25. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	657,494,236.37			657,494,236.37
其他资本公积	90,545.42			90,545.42
合 计	657,584,781.79			657,584,781.79

26. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	9,506,357.45	3,744,797.58	917,739.03	12,333,416.00
合 计	9,506,357.45	3,744,797.58	917,739.03	12,333,416.00

(2) 其他说明

公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）规定，本期计提安全生产费 3,744,797.58 元，并将本期发生的安全生产相关费用 917,739.03 元冲减专项储备。

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	67,783,333.50			67,783,333.50
合 计	67,783,333.50			67,783,333.50

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	806,098,591.15	630,368,469.75
加：本期净利润	63,784,858.27	113,545,924.79
减：应付普通股股利	58,293,666.81	
期末未分配利润	811,589,782.61	743,914,394.54

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	409,663,806.47	308,751,911.65	561,629,154.16	382,719,016.65
其他业务收入	1,113,179.17	951,146.91	8,989,346.94	6,830,283.91
合 计	410,776,985.64	309,703,058.56	570,618,501.10	389,549,300.56
其中：与客户之间的合同产生的收入	410,776,985.64	309,703,058.56	570,618,501.10	389,549,300.56

1) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	354,412,890.71	273,934,938.29	508,680,681.72	351,580,136.50
境外销售	56,364,094.93	35,768,120.27	61,937,819.38	37,969,164.06
小 计	410,776,985.64	309,703,058.56	570,618,501.10	389,549,300.56

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	376,244.94	1,884,771.20
教育费附加	161,247.83	807,759.09
地方教育附加	107,498.56	538,506.06
印花税	411,355.46	279,124.81
房产税	160,430.88	151,581.32
土地使用税	482,400.30	482,400.58
车船税	720	720
环境保护税	1,931.63	289.65
合 计	1,701,829.60	4,145,152.71

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,047,693.91	1,554,406.53
办公费	45,415.36	18,101.80
折旧费	1,824.33	1,824.33
其他	269,995.41	319,145.24
合 计	1,364,929.01	1,893,477.90

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,949,514.17	12,498,311.63
股份支付	0.00	4,515,856.38
安全生产费	3,467,341.93	3,395,932.48

项 目	本期数	上年同期数
折旧与摊销	1,842,293.95	1,932,929.03
修理检验费	963,427.43	1,543,344.61
中介机构咨询费用	1,610,517.85	1,318,657.69
停工损失	58,225.44	681,514.10
业务招待费	92,099.50	202,246.00
办公费	140,271.61	160,361.69
差旅费	80,421.66	62,440.67
排污费	0.00	21,304.38
其他	1,422,205.00	1,619,001.10
合 计	18,626,318.54	27,951,899.76

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	4,629,405.80	6,874,760.83
直接投入费用	11,030,684.43	11,775,258.23
折旧与摊销费用	723,528.30	318,223.28
其他费用	2,813,691.42	6,299,903.54
合 计	19,197,309.95	25,268,145.88

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		10,024.22
利息收入	-8,910,405.29	-5,713,265.99
汇兑损益	2,124,398.80	304,131.00
金融机构手续费	23,394.95	23,600.96
合 计	-6,762,611.54	-5,375,509.81

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	913,660.77	918,884.91	913,660.77
与收益相关的政府补助	2,215,832.35	4,544,523.61	2,215,832.35
代扣个人所得税手续费返还	19,386.07	15,242.85	
增值税加计抵减	181,345.17	2,194,844.59	
合 计	3,330,224.36	7,673,495.96	3,129,493.12

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失		-88,155.00
合 计		-88,155.00

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,626,853.40	
合 计	2,626,853.40	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-183,912.38	92,420.30
其他应收款坏账损失	46,268.10	-1,703.04
合 计	-137,644.28	90,717.26

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-2,738,083.05
合 计		-2,738,083.05

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	11,700.00	29,600.00	11,700.00
其他	0.75		0.75
合 计	11,700.75	29,600.00	11,700.75

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失		2,057,686.62	
税费滞纳金	196.16		196.16
合 计	196.16	2,057,686.62	196.16

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,179,112.48	16,321,127.64
递延所得税费用	1,813,118.84	228,870.22
合 计	8,992,231.32	16,549,997.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	72,777,089.59	130,095,922.65
按适用税率计算的所得税费用	10,916,563.44	19,514,388.40
调整以前期间所得税的影响	-	71,743.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	670,071.00	419,227.28
研发费用加计扣除	-2,534,044.91	-3,411,199.69
残疾人工资加计扣除	-60,358.21	-44,161.35
所得税费用	8,992,231.32	16,549,997.86

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	5,818,350.49	5,713,265.99
收到押金保证金	727,062.80	9,630,292.94
政府补助	3,815,832.35	6,786,425.62
其他	2,542,119.55	1,390,982.01
合 计	12,903,365.19	23,520,966.56

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	18,526,769.37	27,248,310.98
税务滞纳金	196.16	
支付押金保证金	268,486.60	6,214,748.47
其他	3,764,100.00	730,618.68
合 计	22,559,552.13	34,193,678.13

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
IPO 上市费用		310,000.00
分红手续费	5,829.36	
合 计	5,829.36	310,000.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	63,784,858.27	113,545,924.79
加：资产减值准备		2,738,083.05
信用减值准备	137,644.28	-90,717.26
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,220,897.65	14,732,887.08
无形资产摊销	750,270.94	796,323.30
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)		

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		2,057,686.62
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,626,853.40	
财务费用（收益以“－”号填列）	5,216,453.60	314,155.22
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,419,090.83	228,870.22
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	394,028.01	
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,110,415.43	7,635,489.45
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	41,664,965.35	39,664,961.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-34,405,006.38	-37,691,052.70
其他	2,827,058.55	7,227,788.94
经营活动产生的现金流量净额	97,493,823.13	151,160,400.28
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	893,222,054.70	658,831,240.28
减：现金的期初余额	1,183,625,656.00	550,779,450.27
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	-290,403,601.20	108,051,790.01

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	893,222,054.71	658,831,240.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	893,222,054.71	658,831,240.28
可随时用于支付的其他货币资金		

项 目	期末数	期初数
可用于支付的存放财务公司款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	893,222,054.71	658,831,240.28
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
银行存款	82,773,991.40	72,991,332.56	募集资金
小 计	82,773,991.40	72,991,332.56	

4. 不涉及现金收支的重大活动

不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	20,796,243.61	5,172,325.62
其中：支付货款	19,872,155.24	5,010,083.36
支付固定资产等长期资产购置款	924,088.37	162,242.26

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			15,252,330.89
其中：美元	2,239,400.21	6.8109	15,252,330.89
应收账款			11,395,997.88
其中：美元	1,673,200.00	6.8109	11,395,997.88
应付账款			635,967.78
其中：美元	93,375.00	6.8109	635,967.78

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
人员人工费用	4,629,405.80	6,874,760.83
直接投入费用	11,030,684.43	11,775,258.23
折旧与摊销费用	723,528.30	318,223.28
其他费用	2,813,691.42	6,299,903.54
合 计	19,197,309.95	25,268,145.88
其中：费用化研发支出	19,197,309.95	25,268,145.88
资本化研发支出		

七、政府补助

（一）本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	3,815,832.35
其中：计入递延收益	1,600,000.00
计入其他收益	2,215,832.35
合 计	3,815,832.35

（二）涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	27,923,416.74		913,660.77	
递延收益	1,614,800.00	1,600,000.00		
小 计	29,538,216.74	1,600,000.00	913,660.77	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减 资产金额	其他变动[注]	期末数	与资产/收益 相关
递延收益			-3,764,100.00	23,245,655.97	与资产相关
递延收益				3,214,800.00	与收益相关
小 计			-3,764,100.00	26,460,455.97	

[注] 详见本财务报表项目注释七(四) 本期退回的政府补助之说明

（三）计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,129,493.12	5,463,408.52
合 计	3,129,493.12	5,463,408.52

(四) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
与资产相关的政府补助	3,764,100.00	因政策调整重新核算后退回部分补助
合 计	3,764,100.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2026 年 6 月 30 日, 本公司存在一定的信用集中风险, 本公司应收账款的 85.71% (2025 年 12 月 31 日: 94.72%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	232, 451, 193. 60	232, 451, 193. 60	232, 451, 193. 60		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	73,565,020.72	73,565,020.72	73,565,020.72		
其他应付款	19,433,989.63	19,433,989.63	19,433,989.63		
其他流动负债	15,747,889.57	15,747,889.57	15,747,889.57		
小 计	343,707,314.28	343,707,314.28	343,707,314.28		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	230,486,439.73	230,486,439.73	230,486,439.73		
应付账款	118,639,403.79	118,639,403.79	118,639,403.79		
其他应付款	15,431,242.09	15,431,242.09	15,431,242.09		
其他流动负债	13,191,587.89	13,191,587.89	13,191,587.89		
小 计	377,748,673.50	377,748,673.50	377,748,673.50		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	15,747,889.57	未终止确认	非 6+9 银行承兑的银行承兑汇票具有到期不获支付的可能性，故公司将已贴现的该等银行承兑汇票不终止确认

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
小 计		15,747,889.57		

2. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	15,747,889.57	15,747,889.57
小 计		15,747,889.57	15,747,889.57

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			441,380,735.73	441,380,735.73
(1) 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			441,380,735.73	441,380,735.73
结构性存款			441,380,735.73	441,380,735.73
2. 应收款项融资			21,103,872.89	21,103,872.89
持续以公允价值计量的资产总额			462,484,608.62	462,484,608.62

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
巨化集团有限公司	浙江杭州	化学原料和化学制品制造业	470,670.00	59.6291%	59.6291%

(2) 本公司最终控制方是浙江省人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司无子公司。

3. 本公司无合营、联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江巨化热电有限公司	同受母公司控制
衢州巨化锦纶有限责任公司	同受母公司控制
浙江晋巨化工有限公司	同受母公司控制
巨化集团有限公司公用分公司	同受母公司控制
浙江巨化环保科技有限公司	同受母公司控制
浙江巨化检安石化工程有限公司	同受母公司控制
浙江工程设计有限公司	同受母公司控制
巨化集团公司兴化实业有限公司	同受母公司控制
浙江巨化自动化仪表有限公司	同受母公司控制
浙江衢化氟化学有限公司	同受母公司控制
浙江巨化股份有限公司电化厂	同受母公司控制
衢州市清越环保有限公司	同受母公司控制
浙江巨化清安检测科技有限公司	同受母公司控制
巨化集团公司汽车运输有限公司	同受母公司控制
浙江巨化信息技术有限公司	同受母公司控制
浙江清科环保科技有限公司	同受母公司控制
浙江歌瑞新材料有限公司	同受母公司控制
浙江科健安全卫生咨询有限公司	同受母公司控制
衢州巨化传媒有限公司	同受母公司控制
浙江巨化汉正新材料有限公司	同受母公司控制
衢州氟硅技术研究院	同受母公司控制
衢州衢化宾馆有限公司	同受母公司控制
衢州市新前景物业管理有限公司	同受母公司控制
巨化集团有限公司管理研修院	同受母公司控制
巨化集团公司工程有限公司	同受母公司控制
浙江巨化化工材料有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江巨化装备工程集团有限公司	同受母公司控制
浙江巨化物流有限公司	同受母公司控制
浙江巨化股份有限公司	同受母公司控制
浙江衢州巨塑化工有限公司	同受母公司控制
巨化集团有限公司物资装备分公司	同受母公司控制
浙江衢州硅宝化工有限公司	原董事洪根的兄弟控制的公司
杭州硅安贸易有限公司	原董事洪根兄弟控制的公司
杭州硅宝新材料有限公司	原董事洪根兄弟控制的公司
衢州硅泰新材料有限公司	原董事洪根兄弟控制的公司
杭州硅宝化工有限公司	原董事洪根兄弟控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江巨化热电有限公司	采购原材料	25,030,080.00	32,859,396.00
浙江晋巨化工有限公司	采购原材料	18,255,458.57	25,799,311.36
衢州巨化锦纶有限责任公司	委托加工		21,169,072.57
巨化集团有限公司公用分公司	采购原材料	13,002,686.82	10,997,949.42
浙江巨化检安石化工程有限公司	采购服务费	5,024,140.50	7,742,947.00
衢州市清越环保有限公司	采购服务费	11,536,319.27	6,707,304.50
浙江衢化氟化学有限公司	采购原材料	1,687,724.13	1,731,683.16
巨化集团公司兴化实业有限公司	采购服务费	1,545,773.80	1,515,435.80
浙江巨化自动化仪表有限公司	采购原材料	274,909.74	963,781.41
浙江巨化清安检测科技有限公司	采购服务费	543,636.41	579,266.86
浙江巨化股份有限公司电化厂	采购原材料	531,784.64	482,012.34
浙江南方工程咨询管理有限公司	采购服务费		391,057.54
浙江科健安全卫生咨询有限公司	采购服务费	77,358.49	333,018.86
浙江工程设计有限公司	采购服务费	70,754.72	212,264.15

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
巨化集团公司汽车运输有限公司	采购服务费	393,839.67	171,277.71
浙江巨化环保科技有限公司	采购服务费	310,523.91	95,494.33
浙江清科环保科技有限公司	采购服务费	128,909.43	83,310.38
浙江凯圣氟化学有限公司	采购原材料		65,085.91
衢州市新前景物业管理有限公司	采购服务费	29,281.32	29,766.69
巨化集团公司工程有限公司	采购服务费	27,609.24	26,946.55
衢州衢化宾馆有限公司	采购服务费	16,973.81	21,576.54
浙江巨化信息技术有限公司	采购服务费	438,177.36	20,764.16
巨化集团有限公司管理研修院	采购服务费	2,621.35	13,689.32
浙江巨化物流有限公司	采购服务费	5,803.77	8,286.81
浙江歌瑞新材料有限公司	采购工程物资	192,141.58	3,313.28
浙江衢州巨塑化工有限公司	采购服务费	3,911.50	
衢州氟硅技术研究院	采购服务费	10,424.53	
浙江衢州硅宝化工有限公司	采购原材料	1,453,331.86	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州硅安贸易有限公司	销售商品	15,812,951.83	20,673,986.58
浙江衢州硅宝化工有限公司	销售商品	17,419,725.98	18,456,684.06
衢州硅泰新材料有限公司	销售商品	13,712,578.65	17,677,352.04
杭州硅宝新材料有限公司	销售商品	15,059,575.24	33,871,132.13
浙江巨化环保科技有限公司	销售废旧金属	28,902.66	20,530.97
浙江巨化热电有限公司	销售商品	43,805.31	

(2) 其他说明

巨化集团有限公司与本公司于 2023 年 4 月 28 日签订巨化牌注册商标使用许可协议，许可本公司于 2023 年 5 月 1 日—2026 年 4 月 30 日无偿使用注册号为 143726 号、735766 号和 692483 号巨化牌注册商标，该商标使用范围为化学品、化工原料及其他产品。巨化集团有限公司与本公司于 2025 年 3 月 31 日签订巨化牌注册商标使用许可协议，许可公司于 2025 年 4 月 1 日-2030 年 3 月 31 日无偿使用注册号为 143726 号、735766 号和 692483 号巨化牌注册商标，该商标使用范围为化学品、化工原料及其他产品，协议期限届满之日后可连续续约多次，每次为期五年，协议其他条款不变。

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,939,299.37	2,566,400.41

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江巨化环保科技有限公司	15,200.00	760.00		
小 计		15,200.00	760.00		
应收款项融资					
	杭州硅宝化工有限公司			5,876,901.61	
	衢州硅泰新材料有限公司	1,657,871.70			
	浙江衢州硅宝化工有限公司	5,129,670.00			
小 计					
其他应收款					
	浙江衢化氟化学有限公司	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
小 计		4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙江巨化自动化仪表有限公司	295,264.22	2,868,545.42
	浙江巨化检安石化工程有限公司	1,356,000.00	4,752,800.00
	浙江歌瑞新材料有限公司	123,490.00	188,324.00
	浙江南方工程咨询管理有限公司		109,739.00
	巨化集团公司工程有限公司	14,825.58	59,022.90
	巨化集团公司兴化实业有限公司		46,425.00
	浙江科健安全卫生咨询有限公司	122,000.00	40,000.00
	衢州市新前景物业管理有限公司	13,669.90	15,312.58
	浙江巨化汉正新材料有限公司		3,269.28

项目名称	关联方	期末数	期初数
	浙江凯圣氟化学有限公司		436.02
	衢州市清越环保有限公司	1,596,824.01	
	浙江巨化清安检测科技有限公司	340,854.92	
	浙江巨化环保科技有限公司	289,914.93	
	浙江巨化信息技术有限公司	37,627.00	
	浙江衢州巨塑化工有限公司	4,420.00	
小 计		4,194,890.56	8,083,874.20
应付票据			
	浙江晋巨化工有限公司	10,000,000.00	12,500,000.00
	浙江巨化热电有限公司	8,400,000.00	10,000,000.00
	巨化集团有限公司公用分公司	4,150,000.00	5,000,000.00
	衢州市清越环保有限公司		4,870,171.92
	浙江巨化检安石化工程有限公司	2,952,736.33	4,035,858.28
	浙江南方工程咨询管理有限公司	154,647.00	905,437.00
	浙江巨化自动化仪表有限公司	2,742,823.00	549,649.00
	浙江歌瑞新材料有限公司	184,782.00	408,362.00
	浙江工程设计有限公司		315,000.00
	浙江巨化环保科技有限公司	39,240.40	303,636.00
	浙江巨化清安检测科技有限公司	229,984.88	66,069.00
小 计		28,854,213.61	38,954,183.20
合同负债			
	浙江衢州硅宝化工有限公司		2,492.27
小 计			2,492.27
其他应付款			
	浙江巨化装备工程集团有限公司	2,100.00	2,100.00
	浙江巨化自动化仪表有限公司	10,000.00	10,000.00
	巨化集团公司工程有限公司	17,880.50	17,880.50
	巨化集团公司汽车运输有限公司	80,000.00	80,000.00
小 计		109,980.50	109,980.50

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他流动负债			
	浙江衢州硅宝化工有限公司		323.99
小 计			323.99

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。以地区分部为基础确定报告分部，营业收入、营业成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。业务分部因共同使用资产、负债导致无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

（1）地区分部

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
营业收入	354,412,890.71	56,364,094.93		410,776,985.64
其中：与客户之间的合同产生的收入	354,412,890.71	56,364,094.93		410,776,985.64
营业成本	273,934,938.29	35,768,120.27		309,703,058.56
资产总额	2,090,900,978.74			2,090,900,978.74
负债总额	406,042,997.84			406,042,997.84

（2）业务分部

项 目	硅烷交联剂	羟胺盐	其他主营产品	其他	分部间抵销	合 计
营业收入	206,085,874.46	129,338,529.97	74,239,402.04	1,113,179.17		410,776,985.64

其中：与客户之间的合同产生的收入	206,085,874.46	129,338,529.97	74,239,402.04	1,113,179.17		410,776,985.64
营业成本	166,516,174.90	94,402,380.25	47,833,356.50	951,146.91		309,703,058.56

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,116,993.12	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,626,853.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,504.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,755,351.11	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	863,332.09	
非经常性损益净额	4,892,019.02	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.73%	0.4705	0.4705
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.44%	0.4344	0.4344

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	63,784,858.27
非经常性损益		B	4,892,019.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	58,892,839.25
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	1,676,539,730.89
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	58,293,666.81
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	股份支付及员工回售股份增加资本公积	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	专项储备	I2	2,827,058.55
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	1,709,845,689.30
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	3.73%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	3.44%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	63,784,858.27
非经常性损益	B	4,892,019.02
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	58,892,839.25
期初股份总数	D	135,566,667.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

项 目	序号	本期数
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	135,566,667.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.4705
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.4344

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江锦华新材料股份有限公司
二〇二六年八月十四日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

锦华新材证券部办公室